

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki   |
|            | PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3 IM. KARLIKA I KAROLINKI W GOGOLINIE  |
| 1.2        | siedzibę jednostki  |
|            | Gogolin   |
| 1.3        | adres jednostki   |
|            | ul. Strzelecka 34, 47-320 Gogolin   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|            | Wychowanie przedszkolne   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|            | 01-01-2023 - 31-12-2023   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|            | Nie dotyczy   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|            | a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg. stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;<br>b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00;<br>c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;<br>d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych;<br>e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty;<br>f) odpis aktualizujący należności - nie dotyczy;<br>g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy;<br>h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu;<br>i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego. |
| 5.         | inne informacje   |
|            | CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia   |
|            | Dane zawarte w Tabeli nr 1  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste  |
|            | Dane zawarte w Tabeli nr 2  |
| 1.5.       | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |

|       |  |
|-------|--|
|       | Nie dotyczy  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)  |
|       | Dane zawarte w Tabeli nr 3   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Dane zawarte w Tabeli nr 4   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie dotyczy  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Dane zawarte w Tabeli nr 5   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Dane zawarte w Tabeli nr 6   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Nie dotyczy  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | Nie dotyczy  |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  |
|       | Dane zawarte w Tabeli nr 7   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Koszty: 41 352,80 zł - pomoc obywatelom Ukrainy w ramach Funduszu Pomocy na zadania oświatowe. Wydatkowano dla nauczycieli na nagrody specjalne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń kwotą 4 007,27 zł, z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.                           |

|      |   |
|------|---|
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | Nie dotyczy   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | Nie dotyczy   |

Anna Otto  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć  
(kierownik jednostki)

## Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie                                  | Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu | Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem             | Wartości niematerialne i prawne |
|---|--|--|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>Wartość początkowa – stan na początek roku</b> | <b>854,17</b>                          | <b>288 712,83</b>                                    | <b>45 480,81</b>                | <b>0,00</b>       | <b>354 367,29</b>  | <b>689 415,10</b> | <b>8 589,88</b>                 |
| Zwiększenia, w tym:                               | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>83 561,42</b>                | <b>0,00</b>       | <b>16 574,56</b>   | <b>100 135,98</b> | <b>0,00</b>                     |
| 1/nabycie   | 0,00                                   | 0,00   | 3 900,00                        | 0,00              | 16 574,56          | 20 474,56         | 0,00                            |
| 2/przeniesienia                                   | 0,00                                   | 0,00   | 79 661,42                       | 0,00              | 0,00               | 79 661,42         | 0,00                            |
| Zmniejszenia w tym:                               | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>93 304,64</b>   | <b>93 304,64</b>  | <b>0,00</b>                     |
| 1/sprzedaż  | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              | 0,00                            |
| 2/likwidacja                                      | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 13 643,22          | 13 643,22         | 0,00                            |
| 3/przeniesienie                                   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 79 661,42          | 79 661,42         | 0,00                            |
| <b>Wartość brutto na koniec roku</b>              | <b>854,17</b>                          | <b>288 712,83</b>                                    | <b>129 042,23</b>               | <b>0,00</b>       | <b>277 637,21</b>  | <b>696 246,44</b> | <b>8 589,88</b>                 |
| <b>Umorzenie na początek roku</b>                 | <b>0,00</b>                            | <b>155 627,51</b>                                    | <b>44 250,80</b>                | <b>0,00</b>       | <b>353 619,33</b>  | <b>553 497,64</b> | <b>8 589,88</b>                 |
| Zwiększenia:                                      | <b>0,00</b>                            | <b>7 217,82</b>                                      | <b>84 161,05</b>                | <b>0,00</b>       | <b>17 280,58</b>   | <b>108 659,45</b> | <b>0,00</b>                     |
| 1/amortyzacja                                     | 0,00                                   | 7 217,82   | 4 499,63                        | 0,00              | 17 280,58          | 28 998,03         | 0,00                            |
| 2/przeniesienie                                   | 0,00                                   | 0,00   | 79 661,42                       | 0,00              | 0,00               | 79 661,42         | 0,00                            |
| Zmniejszenia:                                     | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>93 304,64</b>   | <b>93 304,64</b>  | <b>0,00</b>                     |
| 1/sprzedaż  | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00              | 0,00                            |
| 2/likwidacja                                      | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 13 643,22          | 13 643,22         | 0,00                            |
| 3/przeniesienie                                   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                            | 0,00              | 79 661,42          | 79 661,42         | 0,00                            |
| <b>Umorzenie na koniec roku</b>                   | <b>0,00</b>                            | <b>162 845,33</b>                                    | <b>128 411,85</b>               | <b>0,00</b>       | <b>277 595,27</b>  | <b>568 852,45</b> | <b>8 589,88</b>                 |
| Wartość netto środków trwałych na początek roku   | <b>854,17</b>                          | <b>133 085,32</b>                                    | <b>1 230,01</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>747,96</b>      | <b>135 917,46</b> | <b>0,00</b>                     |
| Wartość netto środków trwałych na koniec roku     | <b>854,17</b>                          | <b>125 867,50</b>                                    | <b>630,38</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>41,94</b>       | <b>127 393,99</b> | <b>0,00</b>                     |

Tabela Nr 2

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść   | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |   |                   |                                  | Zwiększenie                            | Zmniejszenie |                                |
| 1   | 2   | 3                 | 4                                | 5                                      | 6            | 7                              |
| 1   | Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie | Powierzchnia (ha) | 0                                | 0                                      | 0            | 0                              |
|     |   | Wartość (zł)      | 0                                | 0                                      | 0            | 0                              |
| 2   | Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa                      | Powierzchnia (ha) | 0,07                             | 0                                      | 0            | 0,07                           |
|     |   | Wartość (zł)      | 245,25                           | 0                                      | 0            | 245,25                         |

Anna Otto  
główny księgowy

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 3

## Odpisy aktualizacyjne należności

| lp | Nazwa jednostki   | Grupa należności    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|---|---------------------|----------------------------------|--|--------------|-------------|--------------------------------|
|    |   |                     |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystane | rozwiązane  |                                |
| 1  | 2   | 3                   | 4                                | 5  | 6            | 7           | 8                              |
| 1  | Publicz. Przedsz.<br>nr 3 im. Karlika i<br>Karolinki w<br>Gogolinie | Należność<br>główna | 0,00                             | 0,00   | 0,00         | 0,00        | 0,00                           |
|    |   | Odsetki             | 0,00                             | 0,00   | 0,00         | 0,00        | 0,00                           |
|    | <b>OGÓŁEM</b>   |                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    |

Anna Otto  
główny księgowy

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 4

## Informacja o stanie rezerw

| L.p.          | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|---------------|---|-----------------------|---|---------------|-------------|--|
|               |   |                       | zwiększenie                                 | wykorzystanie | rozwiązanie |  |
| 1             | 2   | 3                     | 4   | 5             | 6           | 7  |
| 1             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 2             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 3             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 4             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| 5             | -   | 0                     | 0   | 0             | 0           | 0  |
| <b>OGÓŁEM</b> |   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>0</b>                                 |

Anna Otto  
główny księgowy

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 5

## Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

| L.p.          | Nazwa jednostki organizacyjnej                                 | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                               |
|---------------|--|--|-------------------------------|
|               |  | Początek okresu sprawozdawczego  | Koniec okresu sprawozdawczego |
| 1             | 2  | 3  | 4                             |
|               | Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie | 0  | 0                             |
| <b>OGÓŁEM</b> |  | <b>0</b>   | <b>0</b>                      |

Anna Otto  
główny księgowy

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p.          | Nazwa jednostki organizacyjnej                                 | Odprawy emerytalne | Nagrody jubileuszowe | Ekwiwalenty za urlop | Odprawy z tytułu końca kadencji |
|---------------|--|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1.            | Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie | 21 194,79          | 36 433,95            | 0,00                 | 0,00                            |
| <b>OGÓŁEM</b> |  | <b>21 194,79</b>   | <b>36 433,95</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                     |

Anna Otto  
główny księgowy

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| L.p.          | Nazwa jednostki organizacyjnej                                 | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |         |                 |
|---------------|--|--|---------|-----------------|
|               |  | ogółem   | w tym:  |                 |
|               |  |  | odsetki | różnice kursowe |
| 1.            | Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie | 0,00   | 0,00    | 0,00            |
| <b>OGÓŁEM</b> |  | <b>0,00</b>  |         | <b>0,00</b>     |

Anna Otto  
główny księgowy

2024.03.27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki