

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W STRYKOWIE ul. Jana Pawła II 7 95-010 Stryków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Stryków
Numer identyfikacyjny REGON 471328490	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	BAECE560E41F1B5A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna księgowa


Katarzyna Józwiak
(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Strykowie

Małgorzata Anna Frąćala

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy
Katarzyna Józwiak

Katarzyna Józwiak
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Strykowie
M. Frąćala
mgr Małgorzata Frąćala
Małgorzata Anna Frąćala
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W STRYKOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina Stryków
1.3	adres jednostki
	UL. JANA PAWŁA II NR 7, 95 -010 STRYKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole jest jednostką organizacyjną Gminy Stryków, realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie. Celem przedszkola jest ukierunkowywanie rozwoju dziecka oraz jego wczesna edukacja zgodnie z wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi, w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP - wg cen nabycia Amortyzacja - metoda liniowa Środki trwałe w budowie - cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Fundusze specjalne - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji Dochody i wydatki budżetowe klasyfikuje się według działu i rozdziału oraz według paragrafów zgodnie z klasyfikacją budżetową. Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W ramach konta kosztowego prowadzi się ewidencję analityczną umożliwiającą grupowanie kosztów w przekrojach wymaganych w planie finansowym oraz sprawozdawczości. Wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 8 dnia następującego miesiąca są ujmowane w księgach rachunkowych miesiąca, którego dotyczą. Dowody księgowe otrzymane po 8 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono ujmuje się w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, według stawek określonych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe o charakterze drobnego sprzętu – środki ochrony osobistej, sprzęt gospodarczy, kuchenny, p.poż. - nie podlegają ewidencji. Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności(art.4ust.4uor) nie stosuje się rozliczeń między okresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowania, opłaty za prawo do korzystania z prawniczych serwisów elektronicznych, prognozy za media. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedszkola oraz wysokość jej wyniku finansowego. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	Dodatkowe wynagrodzenia roczne ujęte w kwocie brutto.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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

Grupy	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		wartość brutto
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto		
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1	Budynki i lokale	2 758 772,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 473,27	2 758 772,97
		772 704,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		841 177,48
		1 986 068,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1 917 595,49
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 085,50	196 801,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302,14	248 887,00
		7 053,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		8 355,39
		45 032,25	196 801,50	0,00	0,00	0,00	0,00		240 531,61
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 779,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 779,25
		19 779,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		19 779,25
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Urządzenia techniczne	20 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 029,50	20 295,00
		5 242,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		7 272,41
		15 052,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		13 022,59
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	160 220,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 220,61
		160 220,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		160 220,61
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ogółem środki trwałe (konto 011)		3 011 153,33	196 801,50	0,00	0,00	0,00	0,00	71 804,91	3 207 954,83
		965 000,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1 036 805,14
		2 046 153,10	196 801,50	0,00	0,00	0,00	0,00		2 171 149,69
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarżane na koncie 071		3 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 843,00
		3 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3 843,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	454 055,23	15 773,05	0,00	0,00	0,00	0,00	469 828,28
Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	3 767,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 767,94
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarżane na koncie 072 - jednorazowo	2 899,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 899,02

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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 wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych 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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<table><tr><th>Rodzaj świadczeń</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>31 990,61</td></tr><tr><td>Odprawy emerytalno - rentowe</td><td>22 957,74</td></tr><tr><td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>1,31</td></tr><tr><td>Pomoc zdrowotna</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Świadczenia z ZFŚS</td><td>81 354,12</td></tr><tr><td>Świadczenia BHP</td><td>2 987,17</td></tr><tr><td>Badania lekarskie</td><td>615,00</td></tr><tr><td>Szkolenia i studia</td><td>7 688,16</td></tr><tr><td>Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Odprawy naliczane z art. 20 KN</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>147 594,11</td></tr></table>	Rodzaj świadczeń	Kwota	Nagrody jubileuszowe	31 990,61	Odprawy emerytalno - rentowe	22 957,74	Ekwiwalenty za urlop	1,31	Pomoc zdrowotna	0,00	Świadczenia z ZFŚS	81 354,12	Świadczenia BHP	2 987,17	Badania lekarskie	615,00	Szkolenia i studia	7 688,16	Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	0,00	Odprawy naliczane z art. 20 KN	0,00	Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego	0,00	Ogółem	147 594,11
Rodzaj świadczeń	Kwota																										
Nagrody jubileuszowe	31 990,61																										
Odprawy emerytalno - rentowe	22 957,74																										
Ekwiwalenty za urlop	1,31																										
Pomoc zdrowotna	0,00																										
Świadczenia z ZFŚS	81 354,12																										
Świadczenia BHP	2 987,17																										
Badania lekarskie	615,00																										
Szkolenia i studia	7 688,16																										
Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	0,00																										
Odprawy naliczane z art. 20 KN	0,00																										
Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego	0,00																										
Ogółem	147 594,11																										
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																										
	<table><tr><th rowspan="2">Nazwa zadania</th><th colspan="4">Środki trwałe w budowie</th></tr><tr><th>wartość początkowa</th><th>zwiększenia - poniesione nakłady</th><th>zmniejszenia - przejęte do użytkowania</th><th>wartość końcowa</th></tr><tr><td>Wykonanie ogrodzenia Przedszkola Samorządowego w Strykowie</td><td>0,00</td><td>196 801,50</td><td>0,00</td><td>196 801,50</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>0,00</td><td>196 801,50</td><td>0,00</td><td>196 801,50</td></tr></table>	Nazwa zadania	Środki trwałe w budowie				wartość początkowa	zwiększenia - poniesione nakłady	zmniejszenia - przejęte do użytkowania	wartość końcowa	Wykonanie ogrodzenia Przedszkola Samorządowego w Strykowie	0,00	196 801,50	0,00	196 801,50							0,00	196 801,50	0,00	196 801,50		
Nazwa zadania	Środki trwałe w budowie																										
	wartość początkowa	zwiększenia - poniesione nakłady	zmniejszenia - przejęte do użytkowania	wartość końcowa																							
Wykonanie ogrodzenia Przedszkola Samorządowego w Strykowie	0,00	196 801,50	0,00	196 801,50																							
	0,00	196 801,50	0,00	196 801,50																							
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie „Wydatki finansowane z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 6 stawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa poniesione w roku 2023 w wysokości 13 877,99zł w tym kwota odsetek 47,99zł”																										
	Nie dotyczy																										
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																										
	Brak																										

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:	
	Suma wyłączeń w bilansie	0,00
	- aktywa	0,00
	- pasywa	0,00
	Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	14 196,14
	- przychody	0,00
	- koszty	14 196,14
	Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	196 801,50
	- zwiększenia	196 801,50
	- zmniejszenia	0,00

Główna księgowa

Katarzyna Jóźwiak

(główny księgowy)

Katarzyna Jóźwiak

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-29

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Strykowie

M. Frąćala
mgr Małgorzata Frąćala

(kierownik jednostki)

Małgorzata Frąćala