


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 9 LEŚNA POLANA W BIELSKU PODLASKIM ul. Adama Kazanowskiego 2A 17-100 Bielsk Podlaski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Miasto Bielsk Podlaski
Numer identyfikacyjny REGON 200408924		833816D0BD3BC81B 
sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.		

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Awenciuk
(główny księgowy)

2024.04.12
rok mies. dzień

mgr Elżbieta Nielipńska


DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Elżbieta Nielipńska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Awenciuk

Elżbieta Awenciuk
(główny księgowy)

2024.04.12

rok mies. dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Elżbieta Nielipńska

Elżbieta Nielipńska

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE NR 9 LEŚNA POLANA
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kazanowskiego 2A, tel. 85/730-20-66
NIP 5432176688, Reg. 200408924

Korekta Nr 1

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Przedszkole Nr 9 Leśna Polana</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Kazanowskiego 2A</i> <i>17-100 Bielsk Podlaski</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Kazanowskiego 2A</i> <i>17-100 Bielsk Podlaski</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023 – 31.12.2023</i>

3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>
	Dotyczy jednostki budżetowej - Przedszkole Nr 9 Leśna Polana w Bielsku Podlaskim
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte w Przedszkolu nr 9 Leśna Polana zawarte są w Zarządzeniu 7/2019 z dnia 27 grudnia 2019 r. Dyrektora Przedszkola Nr 9 Leśna Polana</p> <p>Ewidencja księgowa w jednostce są prowadzona przy użyciu ProgMan DDJ Finanse producent Wolters Kluwer o numerze licencji 17487151. Program zapewnia obsługę w zakresie rachunkowości. Ewidencja analityczna i syntetyczna prowadzona jest z wykorzystaniem tego programu.</p> <p>Do naliczeń ewidencji wynagrodzeń oraz naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia społeczne służy program komputerowy Płace Optivum firmy Vulcan o numerze licencji 29417.</p> <p>Do ewidencji analitycznej podatku VAT wykorzystywany jest program autorstwa Usługi informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek s.j. Legionowo.</p> <p>Do sporządzania sprawozdań PFRON służy program ze strony internetowej PFRON online.</p> <p>Deklaracje ZUS są tworzone w programie PŁATNIK.</p> <p>Do sporządzania sprawozdań budżetowych i finansowych przekazywanych do organu prowadzącego (Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski) w formie elektronicznej oraz w formie pisemnej przedkładanym w biurze podawczym Urzędu Miasta w Bielsku Podlaskim służy program w systemie SJO BeSTi@, autor Ministerstwo Finansów.</p> <p>Uproszczenia przyjęte w jednostce:</p>
	1) Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się materiały biurowe, które w momencie nabycia odnosi się w koszty na konto

401,

- 2) Ewidencji księgowej na koncie 310 nie podlegają również materiały służące do wykonywania drobnych napraw bieżących i środków czystości. Po zakupie są bezpośrednio przekazywane do zużycia i księgowane na koncie 401,
- 3) Przedmioty, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok a wartość nie przekracza 500 zł są spisywane w koszty, natomiast wyposażenie zalicza się do pozostałych środków trwałych i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się w 100% na koncie 072 w miesiącu przyjęcia do użytkowania w korespondencji z kontem 401,
- 4) Środki trwałe, których wartość początkowa jest określona w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się na koncie 071. Amortyzacja naliczana jest jednorazowo za cały rok obrotowy, ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia na koncie 400.

Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub cen sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku, lub wg wartości wynikającej z umowy darowizny albo też wg wartości określonej w decyzji,
- 2) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej,
- 3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 4) Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po

	<p>pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych,</p> <p>5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów,</p> <p>6) Zapasy w jednostce dotyczą materiałów nabytych w celu zużycia w ciągu 12 miesięcy na potrzeby własne jednostki.</p>
5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umarzane stopniowo)												Tabela 1 A	
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Zakupu	rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż	likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Grunty	92 535,00					0,00					0,00	92 535,00
1,1	Grunty stanowiące własność jest w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00

2	Budynki i lokale	1 912 379,50								0,00							0,00	1 912 379,50
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 943,63								0,00							0,00	42 943,63
4	Kotły i maszyny energetyczne									0,00							0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									0,00							0,00	0,00
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne									0,00							0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	6 628,16								0,00							0,00	6 628,16
8	Środki transportu									0,00							0,00	0,00
9	Narzędzia przyrządy, ruchomości	31 047,57								0,00							0,00	31 047,57
10	Wartości niematerialne i prawne									0,00							0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	2 085 533,86	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	2 085 533,86

Zmiana wartości początkowej środków trwałych (umarzane jednorazowo)

Tabela 1 B

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7–12)	
			Z zakupu	rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)
1	pozostałe środki trwałe	222 232,48	65 244,12		1 205,40	66 449,52					0,00	288 682,00

2	wartości niematerialne i prawne	8 262,79						0,00					0,00			8 262,79
	RAZEM	230 495,27	65 244,12	0,00	1 205,40	66 449,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			296 944,79

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nieodpłatnie otrzymane	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Budynki i lokale	291 325,89		47 809,49		47 809,49				0,00	339 135,38
3	Obiekty inżynierii lądowej	42 943,63				0,00				0,00	42 943,63
4	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	6 628,16				0,00				0,00	6 628,16
8	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	31 047,57				0,00				0,00	31 047,57

	10	Wartości niematerialne i prawne		
			Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1 713 588,61
				1 665 779,12
1.2.		aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
		<i>Jednostka nie posiada.</i>		
1.3.		kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
		<i>W trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych.</i>		
1.4.		wartość gruntów użytkowanych wieczystie		
		<i>Nie występują.</i>		
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		
		<i>Nie występują.</i>		
1.6.		liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
		<i>Nie wystąpiły.</i>		
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)
	<i>Nie wystąpiły.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie tworzono rezerw na zobowiązania.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie wystąpiły.</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie wystąpiły.</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie wystąpiły.</i>
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
	<i>Nie wystąpiły.</i>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<i>Jednostka nie posiada.</i>	
1.12.	łącną 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	
	<i>Jednostka nie posiada.</i>	
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	
	<i>Nie wystąpiło.</i>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<i>Nie wystąpiły.</i>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Świadczenia pracownicze		
Tabela Nr 11		
Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 232 493,20

	2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	404 419,31	
	3	Pracownicze plany kapitałowe	0,00	
	4	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	1 500,00	
	5	Badania lekarskie	1 158,00	
	6	ZFŚS	119 399,00	
	7	Szkolenia i podróże służbowe	469,60	
	8	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	3 549,00	
	9	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	9 611,50	
	10	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	16 875,00	
		Ogółem	2 789 474,61	
1.16.	inne informacje			
	W 2023 roku Urząd Miasta w Bielsku Podlaskim ul. Kopernika 1 przekazał jednostce pozostałe środki trwałe (Herb Miasta) w kwocie 1.205,40 zł.			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Nie wystąpiły.			
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			
	Nie wystąpiło.			

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie wystąpiły.</i>
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
	<i>Nie wystąpiły.</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie wystąpiły</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie wystąpiły</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Awencuk

2024.04.12

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr...Elżbieta...Nietkowska


(kierownik jednostki)