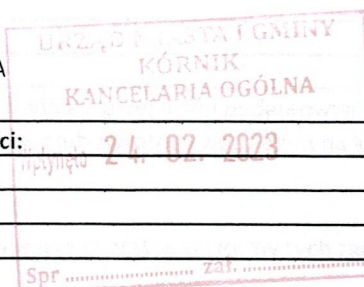


INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Nr 1 im. Misia Uszatka w Kórniku
1.2	siedzibę jednostki Kórnik, ul. Prof. Zbigniewa Steckiego 11
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zał. I.4
5.	inne informacje
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 Zał. 1.1, Zał. 1.1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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 -
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zał. 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -
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) zał. 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -
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 -
b)	powyżej 3 do 5 lat -

c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
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
	za. 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zał. 1.14
15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zał. 1.15
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	zał. 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zał. 2.3
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
7 5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Główny księgowy

2023.02.24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

mgr Beata Krukowska

Kierownik jednostki

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy zastosowaniu technik komputerowych w programie Finanse Vulcan. Księgi obejmują: dziennik, księęę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej. Księgi na koniec roku podlegają wydrukowaniu, za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny komputerowy nośnik danych. Podstawa zapisów w księgach są dowody księęęowe spełniające wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej:

- w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księęęowej - w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księęęowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym,
- na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księęęowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów są ujmowane w księgach rachunkowych tego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego.

Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

Zaległości z tytułu dochodów i innych należności, w wysokości nie przekraczającej kosztów upomnienia, spisuje się w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

W celu dochodzenia zaległych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do należności, których wysokość nie przewyższa kosztów wysłania upomnienia, działań takich nie podejmuje się.

Wycena aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawych zalicza się środki o wartości przekraczającej 10000,00zł. Środki o wartości od 500,00zł do 10000,00zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wycenia się w cenie nabycia. Środki niskocenne o charakterze wyposażenia to środki o wartości do 500,00zł, środki te wyceniane są również w cenie nabycia.

Środki pieniężne, należności i zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki trwałe podlegają amortyzacji metoda liniowa.

GLÓWNA KSIEGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola
Beata Krakowska
mgr Beata Krakowska

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunty	3 003,00					0,00					0,00	3 003,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG						0,00					0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00					0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	3 329 342,21					0,00					0,00	3 329 342,21
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00					0,00	0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00					0,00					0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	161 949,64					0,00					0,00	161 949,64
8.	7	Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	183 365,80					0,00					0,00	183 365,80
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	5 755,38					0,00					0,00	5 755,38
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową	0,00					0,00					0,00	0,00
		razem	3 683 416,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 683 416,03

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	konto "013"	351 168,52		6 524,16	0,00		6 524,16		5 674,79				5 674,79	352 017,89
ZBIORY BIBLIOTECZNE														
2	konto "014"	6 434,07		4 123,00	0,00		4 123,00						0,00	10 557,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola
mgr Beata Krakowska

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	0	Grunt	0,00				0,00		0,00	3 003,00	3 003,00
1a.	0	Grunt oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	1 357 833,91		83 233,56		83 233,56		1 441 067,47	1 971 508,30	1 888 274,74
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	84 168,88		11 843,99		11 843,99		96 012,87	77 780,76	65 936,77
8.	7	Środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	128 006,85		15 893,81		15 893,81		143 900,66	55 358,95	39 465,14
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo	5 755,38				0,00		5 755,38	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
		Razem	1 575 765,02	0,00	110 971,36	0,00	110 971,36	0,00	1 686 736,38	2 107 651,01	1 996 679,65

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-22)	Wartość netto składników aktywów*	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (2-16)	stan na koniec roku obrotowego (2-25)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	351 168,52		6 524,16		6 524,16	5 674,79	352 017,89	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"	6 434,07		4 123,00		4 123,00		10 557,07	0,00	0,00

* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 24 i 25 musi wynosić 0,-zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola
mgr Beata Krakowska

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
	.....				0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu				0,00
	.....				0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola

mgr Beata Krakowska

Załącznik nr 7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towaró i usług					0,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola
mgr Beata Krakowska

PRZEDSZKOLE NR 1

im. Misia Uszatka

62-035 Kórnik, ul. prof. Zbigniewa Steckiego 11

tel. 81-70-248

REGON 14165800, NIP 301658500

Wyszczególnienie (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
1. Koszty mediów-prognozy		
2. Prenumeraty, abonamenty		
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.		
2.		

GLÓWNA KSIEGOWA

Sylwia Jakubowska
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola

Beata Krakowska
mgr Beata Krakowska

PRZEDSZKOLE NR 1

im. Misia Uszatka

62-035 Kórnik, ul. prof. Zbigniewa Steckiego 11

tel./fax 61 81-70-248

REGON 14739002 NIP 621-000-00-00

2022 115

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2022 roku
1	Ekwiwalent za urlop	940,61
2	Nagrody jubileuszowe	5 521,07
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawa art.20 KN	0,00
5.	.....	0,00
6.	.....	0,00
Razem		6 461,68

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola

mgr Beata Krakowska

Przedszkole Nr 1 im. Misia Uszatka w Kórniku
Do księgowości

PRZEDSZKOLE NR 1

im. Misia Uszatka

62-035 Kąkolice, ul. prof. Zbigniewa Steckiego 11

tel./fax 01 81-70-240

NIP 7773195802 Regon 301638600

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00		0,00	0,00
Środki trwałe w budowie		0,00	0,00		0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola
mgr Beata Krakowska

zał. 2.3

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) odszkodowania		
2) darowizny -pieniężne		
3) darowizny materialne		
4)		
Koszty występujące incydentalnie	8 000,00	4 358,58
1) COVID 19	8000	4358,58
2)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola:

mgr Beata Krakow...