

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 oświata-wychowanie przedszkolne |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
| 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 wieczystość - |
| 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 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 |
| | - |
| 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 |
| | - |
| 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 |
| | zał. 1.3 |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | zał. 1.14 |
| 1.15. | 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 |
| | - |
| 2.5. | inne informacje |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

2024.02.27

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
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, księgę 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 księgowe 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 księgowej - w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym,
- na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych 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.

Główne składniki aktywów trwałych

Zal. A-1.

| Lp. | Grupa KŚT | 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 |
| | | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1a. | 0 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 13 628,40 | | | 13 628,40 | 148 321,24 |
| 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 metod 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 | 13 628,40 | 0,00 | 0,00 | 13 628,40 | 3 669 787,63 |

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" | 352 017,89 | | 81 709,72 | | | 81 709,72 | | 13 397,84 | | | 13 397,84 | 420 329,77 |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | konto "014" | 10 557,07 | | 403,36 | 0,00 | | 403,36 | | | | | 0,00 | 10 960,43 |

Załącznik A.1.b

| Lp. | Grupa KŚT | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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 | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 3 003,00 | 3 003,00 |
| 1a. | 0 | Grunty 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 | 1 441 067,47 | | 83 233,56 | | 83 233,56 | | 1 524 301,03 | 1 888 274,74 | 1 805 041,18 |
| 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 | 96 012,87 | | 11 279,20 | | 11 279,20 | 13 628,40 | 93 663,67 | 65 936,77 | 54 657,57 |
| 8. | 7 | Środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 143 900,66 | | 14 975,65 | | 14 975,65 | | 158 876,31 | 39 465,14 | 24 489,49 |
| 10. | | Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo | 5 755,38 | | | | 0,00 | | 5 755,38 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodami liniowymi | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Razem | 1 686 736,38 | 0,00 | 109 488,41 | 0,00 | 109 488,41 | 13 628,40 | 1 782 596,39 | 1 996 679,65 | 1 887 191,24 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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+20-23) | Wartość netto składników aktywów* | |
|---------------------|---|--|-------------------------------------|-------------|------|---|-------------------------------|---|---|---------------------------------------|
| | | | aktualizacja | amortyzacja | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2-17) | stan na koniec roku obrotowego (2-25) |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 1 | konto "013" | 352 017,89 | | 81 709,72 | | 81 709,72 | 13 397,84 | 420 329,77 | 0,00 | 0,00 |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE | | | | | | | | | | |
| 2 | konto "014" | 10 557,07 | | 403,36 | | 403,36 | | 10 960,43 | 0,00 | 0,00 |

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

Załącznik 1.5

Środki trwałe 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 |

zał. 1.4

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 |

Załącznik 1.13

| Wyszczególnieni (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. | | |

201. 1. 14

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | ilość |
|---|---|--------------|
| 1. Poręczenie wadium | | |
| 2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek | | |
| Razem | - zł | 0 |

2023.1.15

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Rodzaj świadczenia | Kwota wypłaconych świadczeń w 2023 roku |
|--------------|-----------------------------|--|
| 1 | Ekwiwalent za urlop | 3 804,16 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 19 165,82 |
| 3 | Odprawy emerytalne | 0,00 |
| 4 | Odprawa art.20 KN | 0,00 |
| 5. | | 0,00 |
| 6. | | 0,00 |
| Razem | | 22 969,98 |

Przedszkole Nr 1 im. Misia Uszatka w Kórniku

Do księgowości

Za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

| Suma z Kwota | Składnik | | |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Rodzaj planu | jubileusz | ekw.urlop | Suma końcowa |
| Budżet | 19 165,82 | 3 804,16 | 22 969,98 |
| Suma końcowa | 19 165,82 | 3 804,16 | 22 969,98 |

Zał. 2.2

| 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 |

2022.2.3

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>w 2022 r.</i> | <i>w 2023 r.</i> |
|---|------------------|------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 1 586,70 |
| 1) odszkodowania | | 1 586,70 |
| 2) darowizny -pieniężne | | |
| 3) darowizny materialne | | |
| 4) | | |
| Koszty występujące incydentalnie | 4 358,58 | 0,00 |
| 1) COVID 19 | 4358,58 | 0 |
| 2) | | |