

Wpłynęło 28.02.2023

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Kolorowy Świat w Szczodrzykowie
1.2	siedzibę jednostki Szczodrzykowo, ul. Dworcowa 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. 1.4
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 -
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. 1.13
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
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska
Główny księgowy

2023.02.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Magdalena Jankowiak
Kierownik jednostki

Załącznik 1.4.

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.

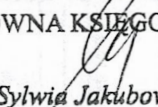
W celu dochodzenia zaległych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do należności, których wysokość nie przewyższa kosztów wysłania upomnienia, działań takich nie podejmuje się.


Wycena aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 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 KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA

mgr Magdalena Jankowiak

Główne składniki aktywów trwałych

NIP: 7773196368 Regon: 301646433

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	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	4 329 127,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 329 127,62
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 666,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 666,06
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	37 851,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 851,18
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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.	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
7.	6	Urządzenia techniczne	75 940,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 940,51
8.	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
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	54 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 065,00
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	15 489,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 489,63
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		razem	4 671 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 671 140,00

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"	466 080,23	0,00	4 818,01	2 521,67	0,00	7 339,68	0,00	25 139,67	0,00	0,00	25 139,67	448 280,24
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"	18 140,74	0,00	4 036,78	0,00	0,00	4 036,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 177,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Magdalena Jankowiak

Lp.	Grupa KST	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	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	440 076,57	0,00	108 228,19		108 228,19	0,00	548 304,76	3 889 051,05	3 780 822,86
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 904,50	0,00	10 085,12	0,00	10 085,12	0,00	47 989,62	60 761,56	50 676,44
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	5 961,56	0,00	2 649,58	0,00	2 649,58	0,00	8 611,14	31 889,62	29 240,04
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	59 548,73	0,00	5 158,76	0,00	5 158,76	0,00	64 707,49	16 391,78	11 233,02
8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	41 815,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	45 315,00	12 250,00	8 750,00
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo	15 489,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 489,63	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodami liniowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	600 795,99	0,00	129 621,65	0,00	129 621,65	0,00	730 417,64	4 070 344,01	3 940 722,36

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 (2-16)	stan na koniec roku obrotowego (2-25)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	466 080,23	0,00	0,00	7 339,68	7 339,68	25 139,67	448 280,24	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"	18 140,74	0,00	0,00	4 036,78	4 036,78	0,00	22 177,52	0,00	0,00

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Magdalena Jankowiak


2ed. 1.5

Środki trwałe niemortyzowane 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	0,00	0,00	0,00
	.....	0	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu	0	0,00	0,00	0,00
	.....	0	0,00	0,00	0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	4 305,00	0,00	0,00	4 305,00
	z tytułu umowy dzierżawy	4 305,00	0,00	0,00	4 305,00
	.....	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Magdalena Jankowiak


PRZEDSZKOLE KOLOROWY ŚWIAT
w Szczodrzykowie
62-035 Kórnik, ul. Dworcowa 1
tel./fax 61 8171-827
NIP: 777379768 REGON: 301646433

2017 r.
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 towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Magdalena Jankowicz

2a. 1.1b

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Jakubowska
mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Magdalena Jankowiak
mgr Magdalena Jankowiak

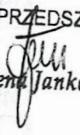
PRZEDSZKOLE KOLOROWY ŚWIĄT
w Szczodrzykowie
2-035 Kórnik, ul. Dworcowa 1
tel./fax 61 8171-827
NIP: 777 206 661 Regon: 201642033

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Sylwia Jakubowska

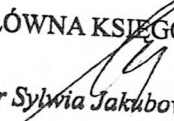
DYREKTOR PRZEDSZKOLA

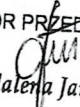

mgr Magdalena Jankowiak

2021.1.15

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2022 roku
1	Ekwiwalent za urlop	12 155,67
2	Nagrody jubileuszowe	14 083,41
3	Odprawy emerytalne	37 080,00
4	Odprawa art.20 KN	0,00
5.	.....	0,00
6.	.....	0,00
Razem		63 319,08

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

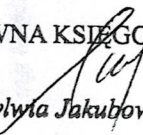
DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Magdalena Jankowiak


PRZEDSZKOLE KOLOROWY ŚWIĄT
 w Szczodrzykowie
 62-035 Kórnik, ul. Dworcowa 11
 tel./fax 61 8171-827
 NIP: 773-3196368 Regon: 301646433

20.11.20

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

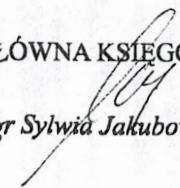
Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) odszkodowania		
2) darowizny -pieniężne		
3) darowizny materialne		
4)		
Koszty występujące incydentalnie	4 081,35	304,35
1) COVID 19	4081,35	304,35
2)		

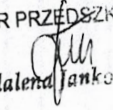
GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

 mgr Magdalena Jankowiak

Faint background table with columns: Wyszczególnienie, w 2021 r., w 2022 r.

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Sylwia Jakubowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

 mgr Magdalena Jankowiak