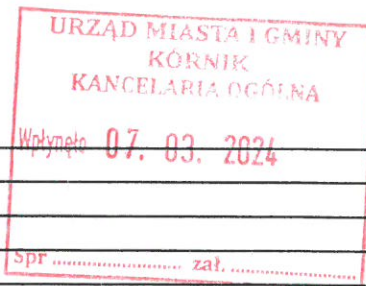


INFORMACJA DODATKOWA



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 Szczodrzykowo, ul. Dworcowa 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 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. 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
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącną 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

mgr Małgorzata Nawrocka

Główny Księgowy
Główny księgowy

2024.03.05

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr 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 r. 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 planów 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.

Zaległość 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 10 000,00 zł. Środki o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wycenia się w cenie nabycia. Środki niskocenne o charakterze wyposażenia to środki o wartości do 500,00 zł, środki te wyceniane są również w cenie nabycia.

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

Środki trwałe podlegają amortyzacji metoda liniową.

mgr Monika Nawrocka

Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Magdalena Janowskiak

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilanse	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					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)	Przebieżenie*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie	Inne (w tym darowizny)			
													5			6	7	8	9	10	11	12	13
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	Srodki 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 - umarzone 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 umarzonych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					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)	Przebieżenie*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie	Inne (w tym darowizny)			
												4			5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	konto "013"	448 280,24	0,00	42 569,57	0,00	0,00	0,00	42 569,57	0,00	1 079,98	0,00	1 079,98	489 769,83	
2	konto "014"	22 177,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 177,52	
						ZBIORY BIBLIOTECZNE								

mgr Monika Nawrocka
Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Magdalena Janikowiak

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (20+21+22)	Umożliwienie na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów	
		19	20	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			21	22	stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
16	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
1a.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	548 304,76	0,00	108 228,19	0,00	108 228,19	0,00	656 532,95	3 780 822,86	3 672 594,67
3.	2	47 989,62	0,00	10 085,12	0,00	10 085,12	0,00	58 074,74	50 676,44	40 591,32
4.	3	8 611,14	0,00	2 649,58	0,00	2 649,58	0,00	11 260,72	29 240,04	26 590,46
5.	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	6	64 707,49	0,00	4 368,76	0,00	4 368,76	0,00	69 076,25	11 233,02	6 864,26
8.	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	45 315,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	48 815,00	8 750,00	5 250,00
10.	Wartości niematerialne i prawne - umarżane 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 metod liniową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	730 417,64	0,00	128 831,65	0,00	128 831,65	0,00	859 249,29	3 940 722,36	3 811 890,71

33 454,72

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (17+18+19)	Umożliwienie na koniec roku obrotowego (16+20-23)	Wartość netto składników aktywów*	
		17	18	aktualizacja	amortyzacja	inne			19	20	stan na początek roku obrotowego (2-17)	stan na koniec roku obrotowego (25-23)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	448 280,24	0,00	0,00	0,00	42 569,57	1 079,98	489 769,83	0,00	0,00
2	konto "014"	22 177,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 177,52	0,00	0,00
	ZBIORY BIBLIOTECZNE									

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

mgr Małgorzata Nawrocka
Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Magdalena Janakowiak

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumiarzane

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

PRZEDSZKOLE KOLOROWY ŚWIAT
w Szczodrzykowie
62-035 Kórnik, ul. Dworcowa 11
tel./fax 61.8171-827
NIP: 7773196368 Regon: 301646433

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności 2	Stan na początek obrotowego roku 3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 7
			Zwiększenie 4	Wykorzystanie 5	uznanie za zbędne 6	
1.	Należności z tytułu dostaw towaró 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

mgr Małgorzata Nawrocka
Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Magdalena Janikowiak

PRZEDSZKOLE KOLOROWY ŚWIAT
w Szczodrzykowie
62-035 Kórnik, ul. Dworcowa 11
Tel: 61 8171 827
NIP: 777319146837

Wyszczególnienie (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

mgr Monika Nawrocka
Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Magdalena Jankowiak


PRZEDSZKOLE KOLOROWY ŚWIAT
w Szczodrzykowie
62-035 Kórnik, ul. Dworcowa 11

NIP: 773192368 Regon: 301646435

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

mgr Monika Nawrocka

Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Magdalena Jankowiak


Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj świadczenia</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2023 roku</i>
<i>1</i>	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	<i>2 203,80</i>
<i>2</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>10 005,20</i>
<i>3</i>	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>0,00</i>
<i>4</i>	<i>Odprawa art.20 KN</i>	<i>0,00</i>
<i>5.</i>	<i>.....</i>	<i>0,00</i>
<i>6.</i>	<i>.....</i>	<i>0,00</i>
<i>Razem</i>		<i>12 209,00</i>

mgr Monika Nawrocka

Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA


mgr Magdalena Jankowiak

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2022r.</i>	<i>w 2023 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) darowizny -pieniężne	0,00	0,00
3) darowizny materialne	0,00	0,00
4)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie	304,35	0,00
1) COVID 19	304,35	0
2)		

mgr Monika Nawrocka

Główna Księgowa

mgr Magdalena Janikowicz

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

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

mgr Monika Nawrocka
Główna Księgowa

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
M
mgr Magdalena Jankowiak