

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Miejskie Nr 1
1.2	siedzibę jednostki KOŻUCHÓW
1.3	adres jednostki ul. 22 Lipca 1807 45, 67-120 KOŻUCHÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności przedszkola w myśl przepisów ustawy o systemie oświaty jest praca wychowawczo-dydaktyczna i opiekuńcza z dziećmi w wieku przedszkolnym (3-6 lat). Praca jest organizowana odpowiednio do potrzeb i możliwości rozwojowych wychowanków i prowadzona jest w ramach, określonych przez podstawę programową wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: A) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, są zaliczane do pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do pozostałych środków trwałych, bez względu na wartość zaliczane są: meble i dywany oraz pomoce dydaktyczne, których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok. B) Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania ich do użytkowania ustalany jest okres amortyzacji dla każdego nabytego składnika majątkowego. C) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca, następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. D) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową na koniec roku obrotowego. 3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów zużywanych do wytwarzania posiłków, wycenia się w cenach zakupu, ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło). Pozostałe materiały są kupowane w momencie zaistnienia potrzeby ich wykorzystania i bezpośrednio są wydawane do żywienia. 4. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie np. prenumeraty czasopism czy dostępu on-line do poradli branżowych .
5.	inne informacje Brak
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 Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych str. 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych str. 2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
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 Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy, nie tworzy się rezerw
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Główny Księgowy
Agnieszka Sakowska

Sakowska Agnieszka
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ewa Bemnowicz

Bemnowicz Ewa
(kierownik jednostki)

Tabela 1. 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 095,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 095,51 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	16 095,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	16 095,51 zł
1.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 987 243,28 zł	- zł	20 150,63 zł	- zł	20 150,63 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 007 393,91 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	139 754,81 zł	- zł	55 320,21 zł	- zł	55 320,21 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	195 075,02 zł
1.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Inne środki trwałe	85 413,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	85 413,45 zł
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	2 212 411,54 zł	- zł	75 470,84 zł	- zł	75 470,84 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 287 882,38 zł

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
67-120 Kozuchów, ul. 22 Lipca 1807 45
Regon 978114924 NIP 925-18-19-133
tel. 68 355 24 58

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	1 524 051,36 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	24 984,00 zł
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	- zł
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	79 902,00 zł
	Ogółem:	1 628 937,36 zł

Sporządził:

Główny Księgowy
Agnieszka Salińska

DYREKTOR
Ewa Bembirowicz

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
 67-120 Kozuchów, ul. 22 Lipca 1807 45
 Regon 978114924 NIP 925-18-19-133
 tel. 68 355 24 58

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Montaż klimatyzacji w 4 pomieszczeniach	36 420,30 zł	- zł	- zł
2.	Wymiana połowy ogrodzenia	20 150,63 zł	- zł	- zł
3.	Tablica multimedialna	18 899,91 zł	- zł	- zł
	Ogółem:	75 470,84 zł	- zł	- zł

Sporządził:

Główny Księgowy
Agneszka Sakowska

DYREKTOR
Ewa Bembrzyńczyc

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD KONT SYNTETYCZNYCH W PODZIALE NA KONTA BILANSOWE I POZABILANSOWE

Lp	Konto	Nazwa	Narastająco Wn	Narastająco Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
1	011-10-01	Budynek	1 796 103,99	0,00	1 796 103,99	0,00
2	011-10-02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 289,92	0,00	211 289,92	0,00
3	011-10-04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 889,73	0,00	29 889,73	0,00
4	011-10-05	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 498,47	0,00	27 498,47	0,00
5	011-10-06	Urządzenia techniczne	137 686,82	0,00	137 686,82	0,00
6	011-10-08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	85 413,45	0,00	85 413,45	0,00
7	013-10	Pozostałe środki trwałe	609 721,49	0,00	609 721,49	0,00
8	020-10	Wartości niematerialne i prawne	16 095,51	0,00	16 095,51	0,00
9	071-10-01	Umorzenie środków trwałych - budynek	0,00	703 810,91	0,00	703 810,91
10	071-10-02	Umorzenie środków trwałych - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	180 677,64	0,00	180 677,64
11	071-10-04	Umorzenie środków trwałych - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	29 889,73	0,00	29 889,73
12	071-10-05	Umorzenie środków trwałych - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	18 392,05	0,00	18 392,05
13	071-10-06	Umorzenie środków trwałych - urządzenia techniczne	0,00	17 714,20	0,00	17 714,20
14	071-10-08	Umorzenie środków trwałych - narzędzia przyrządyruchomości i wyposażenie	0,00	83 137,11	0,00	83 137,11
15	072-10-01	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00	609 721,49	0,00	609 721,49
16	072-10-03	Umorzenie WNIP	0,00	16 095,51	0,00	16 095,51
17	135-20	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	90 236,93	84 990,02	5 246,91	0,00
18	201-10-801-80104-4220-02	Sklep Wielobranżowy DYDKO	5 799,13	5 846,89	0,00	47,76
19	201-10-801-80104-4220-22	F.P.H. Multipak Sp.j.	24 302,48	24 390,98	0,00	88,50
20	201-10-801-80104-4260-01	ENEA Operator	9 469,65	10 170,28	0,00	700,63
21	201-10-801-80104-4260-03	USKOM Sp.z o.o.	4 535,11	4 835,07	0,00	299,96
22	201-10-801-80104-4260-06	Energia - Obrót SA	16 262,34	17 505,88	0,00	1 243,54
23	201-10-801-80104-4300-04	USKOM Sp.z o.o.	5 608,81	5 999,43	0,00	390,62
24	225-10-801-80104-4010-01	Rozrachunki z budżetami-podatek od osób fizycznych	20 547,00	20 586,00	0,00	39,00
25	225-10-801-80104-4040-01	Rozrachunki z budżetami-podatek od osób fizycznych	9 071,00	14 594,00	0,00	5 523,00
26	225-10-801-80104-4800	Rozrachunki z budżetami z tyt. dodatkowych wynagrodzeń rocznych nauczycieli	5 578,00	11 558,00	0,00	5 980,00
27	225-10-801-80149-4040	Rozrachunki z budżetami-podatek od osób fizycznych	272,00	670,00	0,00	398,00
28	225-10-801-80195-4740	Rozrachunki z budżetami - podatek od osób fizycznych	99,00	313,00	0,00	214,00
29	229-10-801-80104-4040-01	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ubezpieczenia społeczne	12 678,16	19 989,13	0,00	7 310,97
30	229-10-801-80104-4040-02	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ubezpieczenia zdrowotne	7 181,57	11 322,88	0,00	4 141,31
31	229-10-801-80104-4110	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ubezpieczenia społeczne	235 076,74	254 070,94	0,00	18 994,20
32	229-10-801-80104-4120	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - Fundusz Pracy	26 986,03	29 184,59	0,00	2 198,56

PRZEDSZKOLE MIĘJSKIE NR 1
67-120 Kozuchów, ul. 22 Lipca 1807 45
Regon 978114924 NIP 925-18-19-133
tel. 68 355 24 58

**ZESTAWIENIE SALD KONTA ANALITYCZNEGO
201 ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI DOSTAWCAMI**

	Konto	WN	MA
201-1	USKOM Sp.z o.o. Faktura nr FA/42436/2023 Oplata za wodę i ścieki	- zł	690,58 zł
201-2	Energa - Obrót SA Faktura nr C1P11604505/2212/00024 Energia elektryczna	- zł	1 243,54 zł
201-3	Enea Operator Faktura nr P/P/10108902/000005/23 Dystrybucja energii	- zł	700,63 zł
201-4	Sklep Wielobranżowy R.Dytko i B.Dytko sp.jawna Faktura nr FA/216/MA Artykuły spożywcze	- zł	47,76 zł
201-5	F.P.H. Multipak Sp.j. Faktura nr 250/22/MO Wędliny	- zł	88,50 zł
	Razem:	- zł	2 771,01 zł
	Saldo:	- zł	2 771,01 zł

Sporządził:

Główny Księgowy
Agnieszka Sakowska

DYREKTOR
Ewa Bemdyłowicz

**Informacja o przeprowadzeniu inwentaryzacji na dzień 31 grudnia 2022 r.
zgodnie z Rozdziałem 3 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z polityką
rachunkowości obowiązującą w jednostce.**

Na dzień 31 grudnia 2022 r. przeprowadzono w jednostce inwentaryzację:

1. Materiałów – drogą spisu z natury. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.
2. Pozostałych należności – należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (umowy z pracownikami o udzielenie pożyczki).
3. Środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS – w drodze uzyskania od banku pisemnego potwierdzenia salda.
4. Zobowiązań z tytułu dostaw - w drodze uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald.
5. Zobowiązań wobec budżetów, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń oraz zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń - drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (listy płac).

Sporządził:


Główny Księgowy
Agnieszka Sakowska


DYREKTOR
Ewa Bembrówicz