

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 130 Bajkowy Świat
1.2 siedziba jednostki
Miasto Poznań
1.3 adres jednostki
os. Rzeczypospolitej 43 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
wychowanie przedszkolne
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)
zał. Nr 1
5. inne informacje
Organem prowadzącym Przedszkole jest Urząd Miasta Poznania, organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Wielkopolski Kurator Oświaty

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782-25-18-962

Załącznik Nr 1

- Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy według następujących zasad:
- a) wartość początkową środków trwałych o wartości powyżej 10 000,-zł przyjmuje się do ewidencji według ceny nabycia. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto do użytkowania według stawek podanych w rozporządzeniu Rady Ministrów w z dnia 30.12.1999 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych ze stawkami amortyzacyjnymi (Dz U nr 112, poz.1317 ze zmianami). Umorzenia i amortyzacji dokonuje się raz w roku na dzień 31 grudnia.,
- b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według ceny nabycia. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.
- Zgodnie z art.32 Ustawy o rachunkowości zakończenie amortyzacji środka trwałego dokonuje się z chwilą zrównania wartości brutto (wartości początkowej) środka trwałego z jego wartością netto (umorzeniową) oraz z postawieniem środka trwałego w stan likwidacji, sprzedaży, stwierdzenia jego niedoboru
- Ewidencję środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się w księgach inwentarzowych ilościowo-wartościowych (program Wyposażenie) w powiązaniu z kontami syntetycznymi księgi głównej 011 i 020.
- Pozostałe środki trwałe stanowiące wyposażenie placówki oraz wartości niematerialne i prawne powyżej wartości jednorazowej 300,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej w korespondencji z kontami 013 i 020.
- Wyposażenie placówki /pozostałe środki trwałe/ do wartości jednorazowej 300,00 zł i okresie użytkowania powyżej jednego roku ewidencjonuje się ilościowo w ewidencji materiałowej bez obowiązku ujmowania na koncie syntetycznym 013.
- Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 –koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Zakupione materiały /towary/ są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów . Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów /towarów/ i wprowadza się na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku nanosi się odpowiednio w koszty. Zakupione materiały / towary/ wycenia się w cenach zakupu /cenach nabycia/ W przypadku gdy ceny zakupu / nabycia/ jednakowych lub uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaj lub przeznaczenie są różne wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według cen przeciętnych w wysokości średnio ważonej cen danego składnika aktywów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

„Baikowy Świat”
61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43
tel. 61-877-52-81
NIP 789-35-18-872

I.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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		14972	14972
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			0,00
3) przenieszenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przenieszenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	0,00	14 972,00	14 972,00
Umorzenie na początek roku obrotowego		14 972,00	14 972,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			0,00
2) przenieszenie wewnętrzne			0,00
3) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	14 972,00	14 972,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta opisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782-25-9-902

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
		nie dotyczy	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak

mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782 25 18 962

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		nie dotyczy		
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Blup
Anna Braszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna
Anna Błaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	nie dotyczy			
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

mgr Wioletta Prag

Przedszkole nr 130
"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782-23-18-902

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	nie dotyczy	
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczyk
Anna Braszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

NTD 782-25-18-962

finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Bras

mgr Wioletta Ptak

mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782 25 18 062

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
...					
...					
RAZEM			nie dotyczy		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczyk
Anna Błaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

Przedszkole nr 130
 "Bajkowy Świat"
 61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43
 tel. 61-877-52-81
 Nr 102 27 83 102

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		nie dotyczy		
RAZEM				

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczyk
 Anna Błaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptaś
 mgr Wioletta Ptaś

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782 25 18 962

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Pzali

mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:		nie dotyczy	
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			
			x

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczuk
Anna Błaszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

Przedszkole nr 130
"Bajkowy Świat"
61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43
tel. 61-877-52-81
NIP 782-25-18-962

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
		nie dotyczy	
RAZEM			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczyk
Anna Braszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy	
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczuk
Anna Braszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782-2348-902

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
nie dotyczy		
RAZEM		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Blus
Anna Błaszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	18 760,65
szkolenia pracownicze	10 499,50
minimum sanitarne/odzież robocza	5 562,35
Fundusz Zdrowia Nauczycieli	3 683,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Blus
Ania Blaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	
Inne należności:	
- ...	
- ...	nie dotyczy
Należności długoterminowe:	
- ...	
- ...	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Blug
Anna Braszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczuk
Anna Błaszczuk

Dyrektor Przedszkola nr 130

mgr Wioletta Ptak
mgr Wioletta Ptak

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

Anna Błaszczuk

W. Hale

mgr Wioletta Ptak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	0,00	0,00
1) losowe - pożar - odszkodowania		
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Braszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782-25-18-982

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Błysz
Anna Braszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

Przedszkole nr 130

"Bajkowy Świat"

61-395 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782 25 18 962

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	0,00
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	1 999,82
- ...	
- ...	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczyk
Anna Błaszczyk

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptaś
mgr Wioletta Ptaś

Przedszkole nr 130

"Rajkowy Świat"

61-595 Poznań, os. Rzeczypospolitej 43

tel. 61-877-52-81

NIP 782-25-18-962

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	33,45

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Błaszczyk
Anna Błaszczyk

(główny księgowy)

13.02.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola nr 130

W. Ptak
mgr Wioletta Ptak

(kierownik jednostki)