

URZĘD MIASTA POZNANIA 17	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych	
WPLYŚLO DNIA	28 -02- 2024
WPLYŚLO DNIA	
L. dz.	zał.
znak spr.	

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

Przedszkole Nr 91 "Bajka"

1.2 siedziba jednostki

ul. Cześnikowska 19A 60-329 Poznań

1.3 adres jednostki

ul. Cześnikowska 19A 60-329 Poznań

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 - 31.12.2023

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)

Przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10.000,00zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł odpisywane są w koszty materiałów i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową na koniec roku. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 50%. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się w czasie. Materiały wycenia się według cen zakupu. Do rozchodów stosuje się zasadę FIFO.

5. inne informacje

Z-CARDYREKTORA
Monika Gawor

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OBSŁUGI W POZNANIU
ul. Św. Ducha 58/60 D
60-201 Poznań
tel. 61 84 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

URZĄD MIASTA POZNANIA 17
Wydział Finansowy
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych

WPLYNEŁO DNIA	28-02-2024	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____ znak spr. _____		

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r. (P91)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	18 153,64	0,00	18 153,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja wartości			0,00
2) nabycie			0,00
3) przemieszczenie 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) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	18 153,64	0,00	18 153,64
Umorzenie na początek roku obrotowego	18 153,64		18 153,64
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) inne			0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	18 153,64	0,00	18 153,64
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			0,00
2) korekta odpisu			0,00
Odписy 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 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r. (P91)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycja)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycja)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 380 750,00	139 968,24	32 964,00	0,00	355 735,47	0,00	0,00	0,00	1 909 417,71
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	92 463,53	0,00	15 773,47	0,00	0,00	0,00	108 237,00
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie					15 773,47				15 773,47
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne			92 463,53						92 463,53
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	84 287,02	0,00	0,00	0,00	84 287,02
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne					70 299,99				70 299,99
5) inne - umarzane jednorazowo					13 987,03				13 987,03
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 380 750,00	139 968,24	125 427,53	0,00	287 221,92	0,00	0,00	0,00	1 933 367,69
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	80 865,25	10 988,00	0,00	355 735,47	0,00	0,00	0,00	447 588,72
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 339,22	76 920,92	0,00	15 773,47	0,00	0,00	0,00	96 033,61
1) amortyzacja *		3 339,22	6 620,83						9 960,15
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne			70 299,99						70 299,99
4) inne - umarzane jednorazowo					15 773,47				15 773,47
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	84 287,02	0,00	0,00	0,00	84 287,02
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) inne					70 299,99				70 299,99
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo					13 987,03				13 987,03
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	84 204,47	87 908,92	0,00	287 221,92	0,00	0,00	0,00	459 335,31
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego									0,00
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie									0,00
2) korekta odpisu									0,00
Odписy aktualizujące na koniec roku obrotowego									0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 380 750,00	59 102,99	21 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 828,99
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 380 750,00	55 763,77	37 518,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 032,38

*zgodność z kontem 400 oraz z pozycją B i w Rachunku Zysków i Strat

Z-CAD DYREKTORA

Monika Gawor

DYREKTOR

Jarosław Buko

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

Z-CZ DOKUMENTORA
Monika Sawor

DYREKTOR
Jarosław Buko

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)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

Z-CZ DYREKTORA

Wojciech Gawor

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNĘŁO DNIA	28 -02- 2024	WPLYNĘŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

DYREKTOR
Jarosław Buko

Z-CADYREKTORA
Marek Nowor

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

URZĄD MIASTA POZNANIA 17	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych	
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____ zał. _____	
znak spr. _____	

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:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

Z-CADYREKTORA

Maria Gawor

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

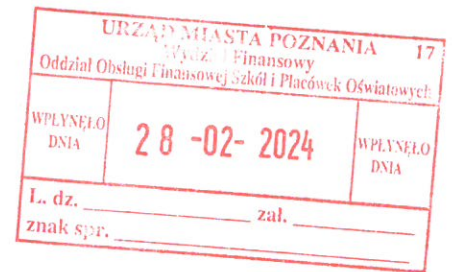
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

Z-C A D Y R E K T O R A

Monika Głowacka

D Y R E K T O R

Jarosław Buko

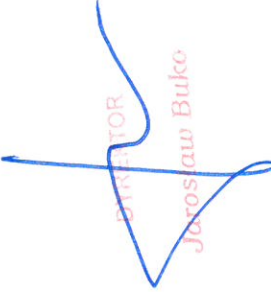


II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)				0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)				0,00
RAZEM *:	0,00	0,00	0,00	0,00

* Stan zgodny z kontem odpisów aktualizujących na początek i koniec roku wraz ze zmianami w ciągu roku (zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie)



DIREKTOR
Jarosław Buko

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

URZĄD MIASTA POZNANIA		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNEŁO DNIA	28-02-2024	WPLYNEŁO DNIA
Załącznik nr 1		

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
...					
...					
RAZEM *					

* Stan zgodny z pozycją D.III Rezerwy na zobowiązania w bilansie

Z-CARDYREKTORA
Miejski Rewor

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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				
RAZEM				

Z-CA DYREKTORA
Miejski Główny

DYREKTOR
Jarosław Buko

URZĄD MIASTA POZNANIA 17
Wydział Finansowy
Oddział Obsługi Finansowej szkół i Placówek Oświatowych

WPLYNEŁO DNIA 28 -02- 2024 WPLYNEŁO DNIA

L. dz. _____ zał. _____
znak spr. _____

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	

2-CA DYLEKTUA
Krzysztof Gawor

DYREKTOR
Jarosław Buko

URZĄD MIASTA POZNANIA 17	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych	
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____ zał. _____	
znak spr. _____	

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNĘŁO DNIA	28-02-2024	WPLYNĘŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

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:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			x


 Z-ca DYREKTORA
 Jolanta Gawron


 DYREKTOR
 Jarosław Buko

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

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024	WPLYNEŁO DNIA
Lp. dz. _____ zał. _____		
Znak S. P. _____		

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

Z-01A DZKONTORA
Mariusz Gawor

DYREKTOR
Józef Buko

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

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYŚŁO DNIA	28-02-2024	WPLYŚŁO DNIA
Lp. dz. znak sprawy		

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

* Stan zgodny z pozycją Aktywa B.IV Rozliczenia międzyokresowe w bilansie

** Stan zgodny z pozycją Pasywa D.IV Rozliczenia międzyokresowe w bilansie

Z-Cz. Dy. S. O. B. A.
Mon. G. w. o. r.

DYREKTOR
Jarosław Buko

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

4


DYREKTOR
Jarosław Buko

URZĄD MIASTA POZNANIA		17
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYWYŁO DNIA	28 -02- 2024	WPLYWYŁO DNIA
L. dz. _____		zal. _____
znak spr. _____		

Wyszczególnienie (wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	39 797,53
odprawy emerytalno - rentowe	26 280,00
ekwiwalent za urlop	5 074,80
odprawa pośmiertna	0,00



DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

URZĄD MIASTA POZNANIA 17	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych	
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____ zał. _____	
znak spr. _____	

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	
Inne należności:	
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe * :	
- ...	
- ...	

* Stan zgodny z pozycją Aktywa III. Należności długoterminowe w bilansie

Z-GA DYREKTORA
Jarosław Buko

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____		zał. _____
znak spr. _____		

Z-CARD
M. K. S. A.
M. K. S. A.

DYREKTOR
Janusz Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

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

Z-CARDYREKTORA
M. Głowacki



DYREKTOR
Jarosław Buko



URZĄD MIASTA POZNANIA 17	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych	
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz. _____ zał. _____	
znak spr. _____	

DZIEK
 Jarosław Buko

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

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

Z-NA DYPREKTORA
Monika Gajwar

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

URZĄD MIASTA POZNANIA 17		
Wydział Finansowy		
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych		
WPLYNEŁO DNIA	28 -02- 2024	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.		zal.
znak spr.		

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
- Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID 19	994,47
- Pomoc dla obywateli Ukrainy	72 580,00
- Pomoc finansowana ze środków UNICEF	2 781,47

Z-CARDYBOK
Z-CARDYBOK
Z-CARDYBOK

DYREKTOR
Jarosław Buko

URZĄD MIASTA POZNANIA 17	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Szkół i Placówek Oświatowych	
WPLYNEŁO DNIA	28-02-2024
WPLYNEŁO DNIA	
L. dz.	zal.
znak spr.	

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	31,56

Z-CIA DOKŁADNICZKA

Małgorzata Górska

(główny księgowy)

16.02.2024
(rok,miesiąc,dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Jarosław Buko