

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 174 "Królewna Śnieżka"
1.2 siedziba jednostki
os. Jana III Sobieskiego 108; 60-688 Poznań
1.3 adres jednostki
os. Jana III Sobieskiego 108; 60-688 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedszkole nr 174 "Królewna Śnieżka" realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej wychowania przedszkolnego.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 - 31.12.2021
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)
W Przedszkolu nr 174 księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie obowiązujących zasad polityki rachunkowości. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości środki trwałe oraz WNiP o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania. Sposoby i terminy inwentaryzacji określa Zakładowa Instrukcja Inwentaryzacyjna. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na ostatni dzień roku kalendarzowego, metoda liniową. Placówka nie tworzy rezerw międzyokresowych ze względu na małą istotność dla wyniku finansowego. Wynik finansowy przedszkola ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Na koniec roku rozliczenie kosztów i przychodów następuje przez bezpośrednie przeniesienie na konto Wynik finansowy.
5. inne informacje

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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie		Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		11122,99		11122,99
Zwiększenia, w tym:		1862,22	0	1862,22
1) aktualizacja wartości				0
2) nabycie		1862,22		1862,22
3) przeniesienie wewnątrzne				0
4) inne				0
Zmniejszenia, w tym:		2800,00	0	2800,00
1) sprzedaż				0
2) likwidacja		2800,00		2800,00
3) przeniesienie wewnątrzne				0
4) inne				0
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego		10185,21	0	10185,21
Umorzenie na początek roku obrotowego		11122,99		11122,99
Zwiększenia, w tym:		1862,22	0	1862,22
1) amortyzacja				0
2) przeniesienie wewnątrzne				0
3) inne		1862,22		1862,22
Zmniejszenia, w tym:		2800,00	0	2800,00
1) sprzedaż				0
2) likwidacja		2800,00		2800,00
3) inne				0
Umorzenie na koniec roku obrotowego		10185,21	0	10185,21
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego				0
Zwiększenia				
Zmniejszenia, w tym:		0	0	0
1) wykorzystanie				0
2) korekta odpisu				0
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego		0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego		0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0	0	0

	Grundy (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 (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1347808,00	797284,49	0		341599,24				2486691,73
Zwiększenia, w tym:	0	16699,99	0	0	15138,85	0	0	0	31838,84
1) aktualizacja wartości									0
2) nabycie									
3) przemieszczenie wewnętrzne		16699,99			15138,85				31838,84
4) inne									0
5) inne - umiarzone jednorazowo									0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	25319,20	0	0	0	25319,20
1) sprzedaż									0
2) likwidacja					25319,20				25319,20
3) przemieszczenie wewnętrzne									0
4) inne									0
5) inne - umiarzone jednorazowo									0
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1347808,00	813984,48	0	0	331418,89	0	0	0	2493211,37
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	471267,03			341016,02				812283,05
Zwiększenia, w tym:		18443,72	0	0	15722,07	0	0	0	34165,79
1) amortyzacja		18443,72			583,22				19026,94
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umiarzone jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	15138,85				15138,85
1) sprzedaż					25319,20	0	0	0	25319,20
2) likwidacja									0,00
3) inne		0			25319,20				25319,20
4) przemieszczenie wewnętrzne									0
5) inne - umiarzone jednorazowo									0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	489710,75	0	0	331418,89	0	0	0	821129,64
Opisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) wykorzystanie									0
2) korekta odpisu									0
Opisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	1347808,00	326017,46	0	0	583,22	0	0	0	1674408,68
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1347808,00	324273,73	0	0	0,00	0	0	0	1672081,73

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

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

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
...				

98 607

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

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:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

CP 60

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	0

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, rozwiązaniu 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		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00			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			0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	0,00			0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

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 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0,00				0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0,00				0,00
...	0,00				0,00
...	0,00				0,00
RAZEM	0,00				0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

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:	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00
- rejestrowy	0,00	0,00	0,00
Weksle, w tym:	0,00	0,00	0,00
- in blanco	0,00	0,00	x

21.06.2021

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			

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	0,00	0,00
...	0,00	0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		

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		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	14568,84
odprawy emerytalno - rentowe	0,00
ekwiwalent za urlop	20753,02
świadczenie stażysty	0,00
Świadczenie na start	0,00
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
Ekwiwalent za odzież roboczą	1390,00
Szkolenia pracownicze	6027,00
minimum sanitarne/odzież robocza	1923,07
fundusz zdrowia nauczycieli	1000,00
odprawy organizacyjne	0,00
Odprawa pośmiertna	0,00
Zwrot za okulary korekcyjne	650,00
Razem	46311,93

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Należności długoterminowe:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00

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	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	0,00	10160,61
1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
3) losowe-zalanie-odszkodowanie	0	10160,61
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	7937,07	10160,61
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat	7937,07	10160,61
3).....		

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

91/62

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	0,00
- ...	
- ...	
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2021 roku:	6 500,00
& 4210- zakup środków ochrony osobistej i środków czystości	6 500,00
pomoc dydaktyczne	0,00
zakup usług	0,00

91 64

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:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	30,74

GLÓWNA KSIĘGOWA

gf
Mariola Galica

.....
(główny księgowy)

2022-02-16

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola

Ega
mgr Ewa Gajewska

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki : Przedszkole nr 174 "Królewna Śnieżka"

Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Nr poz.	Opis konta	Kwota
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1	Saldo konta 851 - ZFŚS - wykazane w pasywach Bilansu	36 411,14
Stan środków na koncie ZFŚS	2	Saldo konta 135 Rachunek bankowy środków ZFŚS - wykazane w aktywach Bilansu	7 555,56
Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	3	Saldo konta 234 Rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek - wykazane w aktywach Bilansu	29 079,58
Inne rozliczenia dotyczące ZFŚS (np. podatek PIT)	4		224,00
SPRAWDZENIE 1-2-3-4 - winno być "0"			0,00

W przypadku, gdy sprawdzenie nie = 0 - załączyć wyjaśnienie niezgodności

Główny Księgowy
 podpis
 GLÓWNA KSIĘGOWA
 Mariola Galica

Data 14.02.2022 r.

Dyrektor
 podpis
 Dyrektor Przedszkola
 mgr Ewa Gajewska