

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 103 Pan Kleks
1.2 siedziba jednostki
ul. Wierzbicice 64, 61-548 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. Wierzbicice 64, 61-548 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w aktach wykonawczych do wymienionej ustawy.
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)
Przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do używania. 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 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 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.
5. inne informacje

Główny księgowy

 Małgorzata Napierała

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 dotyczących 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	20925,9	0	20925,9
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	20925,9	0	20925,9
Umorzenie na początek roku obrotowego	20925,9	0	20925,9
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
3) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	20925,9	0	20925,9
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
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

Główny księgowy

 Małgorzata Dopierala

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

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 (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	
								dział 01	01
Wartość brutto na początek roku obrotowego	798 405,30	556 590,86	0,00	0,00	255 204,83	0,00	0,00	0,00	1 610 200,99
Zwiększenia, w tym:	0	0	0	0	1948	0	0	0	1948
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie					1948				1948
3) przemieszczenie wewnętrzne									
4) inne									
5) inne - umarzane jednorazowo									
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	13982,87	0	0	0	13982,87
1) sprzedaż									
2) likwidacja					13982,87				13982,87
3) przemieszczenie wewnętrzne									
4) inne									
5) inne - umarzane jednorazowo									
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	798405,3	556590,86	0	0	243169,96	0	0	0	1598166,12
Ujemne na początek roku obrotowego	0,00	168 859,21	0,00	0,00	255 204,83	0,00	0,00	0,00	424 064,04
Zwiększenia, w tym:	0	13914,77	0	0	1948	0	0	0	15862,77
1) amortyzacja		13914,77							13914,77
2) przemieszczenie wewnętrzne									
3) inne									
4) inne - umarzane jednorazowo					1948				1948
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	13982,87	0	0	0	13982,87
1) sprzedaż									
2) likwidacja					13982,87				13982,87
3) inne									
4) przemieszczenie wewnętrzne									
5) inne - umarzane jednorazowo									
Ujemne na koniec roku obrotowego	0	182773,98	0	0	243169,96	0	0	0	425943,94
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia									
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) wykorzystanie									
2) korekta odpisu									
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	798 405,30	387 731,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 186 136,95
Wartość netto na koniec roku obrotowego	798 405,30	373 816,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 222,18

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.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

Z-CA DYREKTORA
Monika Gawor

Z-CA DYREKTORA
Monika Gawor

WYSTĄPIENIE
01

WYSTĄPIENIE
01

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

03. 2022

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
			0
			0
			0
			0
			0
			0

Główny księgowy
Małgorzata Napierala

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

Główny księgowy
Małgorzata Wypierała

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Główny księgowy
Małgorzata Waplarata

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

Główny księgowy

 Małgorzata Napierała

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

Główny księgowy
Małgorzata Nawierata

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 odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)				0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:				0
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0
- pozostałe należności (B.II.4)				0
RAZEM:				0

Główny księgowy
Małgorzata Kuciora

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
Vat należny	0,00				0,00
...					
RAZEM	0,00				0,00

Główny księgowy
Małgorzata Kaplerala

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Główny księgowy
Małgorzata Napierała

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

Główny księgowy
Małgorzata Napierala

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

Główny księgowy
Małgorzata Napierała

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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
RAZEM			0

Główny księgowy
Małgorzata Kąpińska

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	0
...	0	0
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
...	0	0
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
...	0	0

Główny księgowy
Małgorzata Napierała

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
RAZEM		0

Główny księgowy
Małgorzata Napierała

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	21 328,70
odprawy emerytalno - rentowe	20 160,00
ekwiwalent za urlop	0,00
świadczenie stażysty	0,00
Świadczenie na start	0,00
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00
Szkolenia pracownicze	6 696,75
minimum sanitarne/odzież robocza	1 750,00
fundusz zdrowia nauczycieli	0,00
odprawy organizacyjne	0,00
Odprawa pośmiertna	0,00
Zwrot za okulary korekcyjne	
Razem	49 935,45

Główny Księgowy
Małgorzata Kąkolara

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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

Główny księgowy
Małgorzata Napierala

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0

Główny księgowy
Małgorzata Macierata

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
- odsetki	
- różnice kursowe	

Główny księgowy
Małgorzata Asplerała

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	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) ...		

Główny księgowy

Małgorzata Napierata

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

Główny księgowy
Małgorzata Napierała



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0
- ...	
- ...	
- ...	
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2021 roku:	7 998,44
- zakup środków ochrony osobistej	
- pomoce dydaktyczne	
- zakup usług	
- zakup środków czystości	7 998,44

~~niezgodny z obowiązującymi przepisami~~
~~niezgodny z obowiązującymi przepisami~~

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
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	26,80

Główny księgowy

Małgorzata Napierała

.....
(główny księgowy)

2022-02-21

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)