

PRZEDSZKOLE NR 81 IM. SKRZATA BORODZIEJA ul. LIMBOWA 2, POZNAŃ 61-446 Poznań Numer identyfikacyjny REGON 301613600	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat PREZYDENT MIASTA POZNANIA ul. pl.Kolegiacki 17 61-841 Poznań	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 613,50	57 996,66	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	51 613,50	57 996,66	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 133 546,94	2 222 060,51	
I. Amortyzacja	9 648,67	7 450,67	
II. Zużycie materiałów i energii	168 572,68	161 969,56	
III. Usługi obce	249 906,40	247 828,05	
IV. Podatki i opłaty	5 105,52	7 430,51	
V. Wynagrodzenia	1 362 556,82	1 447 755,47	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	252 868,85	349 510,25	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 888,00	116,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 081 933,44	-2 164 063,85	
D. Pozostałe przychody operacyjne	273,00	195,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	273,00	195,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 081 660,44	-2 163 868,85	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 081 660,44	-2 163 868,85
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 081 660,44	-2 163 868,85

.....
(główny księgowy)

2023-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 81 IM. SKRZATA BORODZIEJA ul. LIMBOWA 2, POZNAŃ 61-446 Poznań 301613600 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat PREZYDENT MIASTA POZNANIA ul. pl.Kolegiacki 17 61-841 Poznań	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 013 409,98	1 005 959,31	A. Fundusze	891 863,46	849 156,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 973 523,90	3 013 025,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 013 409,98	1 005 959,31	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 081 660,44	-2 163 868,85
1. Środki trwałe	1 013 409,98	1 005 959,31	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	909 349,00	909 349,00	2. Strata netto (-)	2 081 660,44	2 163 868,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 061,97	96 220,87	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	999,01	389,44	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 525,74	160 176,47
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	137 525,74	160 176,47
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 789,78	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 214,00	16 665,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 546,63	79 036,14
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 975,33	64 475,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	15 979,22	3 373,77	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	3 752,51	3 373,77	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	3 752,51	3 373,77	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	12 226,71	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	201,21	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	12 025,50	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 029 389,20	1 009 333,08	Suma pasywów	1 029 389,20	1 009 333,08

.....
(główny księgowy)

2023-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 81 Szczęsna Borodzieja
1.2 siedziba jednostki
ul.Limbowa 2,Poznań
1.3 adres jednostki
ul.Limbowa 2,Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w aktach wykonawczych ustawy
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2022 - 31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Okresy sprawozdawcze są elementem sprawozdań łącznych i bilansu skonsolidowanego dla Miasta Poznania i są zgodne z okresami sprawozdawczymi, które zostały ustalone dla jednostek oświatowych. Zamknięcie ostateczne ksiąg rachunkowych następuje najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego uchwałą Rady Miasta Poznania nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego. Zakładowy plan kont zapewnia sporządzenie sprawozdań z wykonania budżetu oraz sprawozdań finansowych : bilans, rachunek zysków i strat ,zestawienie zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej. Obroty na kontach przychodów, kosztów, funduszu zachowują zasadę czystości obrotów . Zapisów dokonuje się w porządku chronologicznym zgodnie z zasadą podwójnego zapisu (tj. równocześnie w dzienniku zdarzeń). Księga główna zawiera zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym a księgi pomocnicze ewidencję analityczną do wskazanych kont syntetycznych. Analitika rozrachunków z pracownikami zapewnia uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia i jest prowadzona w programach Kadry i Płace firmy Wolters Kluwer. Plan kont w zakresie szczególnych zasad rachunkowości, uwzględnia następujące zasady: -dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń, poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie środków po za wydzielonym rachunkiem dochodów, -odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału, -wartość należności aktualizuje się zgodnie z uor; odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, -odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, Podstawą gospodarki finansowej jest uchwała budżetowa określająca roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Dochody i wydatki klasyfikuje się według działów, rozdziałów i paragrafów w podziale na zadania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metodą liniową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego , planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji , zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

INFORMACJA DODATKOWA

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach / placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zostały przeznaczone do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia:

-przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do używania,

-przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł – odpisywane są w koszty zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

Nie umarza się dóbr kultury i gruntów. W jednostce dokonuje się umarzania i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku na dzień 31 grudnia.

Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy) ani też czynnych rozliczeń międzyokresowych (abonamenty, prenumeraty itp.)

Ewidencja kosztów odbywa się przy zastosowaniu zespołu kont „4” Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

Wycena odbywa się według następujących zasad:

- środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środek trwały, wartości niematerialne i prawne zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011 w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje m. in.: cenę zakupu należną sprzedającemu, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty i inne zmniejszenia, o cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne), o koszty transportu, załadunku i wyładunku, o koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych, o obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi, o koszty różnic kursowych od zobowiązań i przedpłat dotyczących środków trwałych w budowie do czasu ich zakończenia, naliczone za czas trwania inwestycji, pomniejszone o przychody z tego tytułu,

- grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, w decyzjach tych ustala się wartość początkową, taką w jakiej były dotychczas ujęte w ewidencji, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania,

INFORMACJA DODATKOWA

Środki trwale przyjęte od innej jednostki organizacyjnej Miasta wykazuje się w jednostce przejmującej w wartości brutto w szyku rozwartym, na który składają się wartość początkowa obiektów i dotychczas naliczona amortyzacja, figurująca w księgach jednostki przekazującej. Takie samo ujęcie stosuje się przy likwidacji jednostek organizacyjnych i przekazaniu majątku na majątek Miasta.

- darowizny od innych jednostek i osób w wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia, jednak nie wyższej od określonej w umowie z darczyńcą, na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- wartość poszczególnych składników (środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) ustala się oddzielnie,

- przeznaczone do likwidacji lub wycofania z używania środki trwałe wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Środki pieniężne, czek i weksle – według wartości nominalnej,

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, przemieszczenia 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	12121,5		12121,5
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	12 121,50	0,00	12 121,50
Umorzenie na początek roku obrotowego	12 121,50		12 121,50
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			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	12 121,50	0,00	12 121,50
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
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.

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)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	909 349,00	283 644,00	24 951,78		543 633,90				1 761 578,68
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	43 129,68	0,00	0,00	0,00	43 129,68
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie					43 129,68				43 129,68
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 074,69	0,00	0,00	0,00	11 074,69
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja					11 074,69				11 074,69
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	909 349,00	283 644,00	24 951,78	0,00	575 688,89	0,00	0,00	0,00	1 793 633,67
Umorzenie na początek roku obrotowego		180 582,03	23 952,77		543 633,90				748 168,70
Zwiększenia, w tym:	0,00	6 841,10	609,57	0,00	43 129,68	0,00	0,00	0,00	50 580,35
1) amortyzacja		6 841,10	609,57						7 450,67
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umarzone jednorazowo					43 129,68				43 129,68
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 074,69	0,00	0,00	0,00	11 074,69
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja					11 074,69				11 074,69
3) inne									0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	187 423,13	24 562,34	0,00	575 688,89	0,00	0,00	0,00	787 674,36
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
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
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	909 349,00	103 061,97	999,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 409,98
Wartość netto na koniec roku obrotowego	909 349,00	96 220,87	389,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 959,31

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.

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		

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

nie dotyczy

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

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	nie dotyczy	
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

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	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)					0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)		nie dotyczy			0,00
- pozostałe należności (B.II.4)					0,00
RAZEM:	0,00	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 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
...		nie dotyczy			
...					
RAZEM					

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				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe		nie dotyczy		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

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

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		nie dotyczy	
Weksle, w tym:			
- in blanco			x

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
		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		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	nie dotyczy	
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		

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
nagroda jubileuszowa	3 570,00
odprawa emerytalno rentowa	13 946,40
ekwiwalent za odzież roboczą	4 225,96
fundusz zdrowia nauczyciela	2 907,00
razem	24 649,36

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	
	nie dotyczy

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	nie dotyczy
- różnice kursowe	

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) ...	nie dotyczy	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
- związane z COVID-19 par.4210	1 989,03
- pomoc Obywatelom Ukrainy-energia-par.4860	7 280,00
- ...	

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	28,66

16.02.2023

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE NR 81 IM. SKRZATA BORODZIEJA ul. LIMBOWA 2, POZNAŃ 61-446 Poznań Numer identyfikacyjny REGON 301613600	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat PREZYDENT MIASTA POZNANIA ul. pl.Kolegiacki 17 61-841 Poznań	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 850 452,24	2 973 523,90	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 166 516,54	2 183 945,16	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 166 516,54	2 183 945,16	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 043 444,88	2 144 443,60	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 991 249,38	2 081 660,44	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 195,50	62 783,16	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 973 523,90	3 013 025,46	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 081 660,44	-2 163 868,85	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	2 081 660,44	2 163 868,85	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	891 863,46	849 156,61	

.....
(główny księgowy)

2023-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)