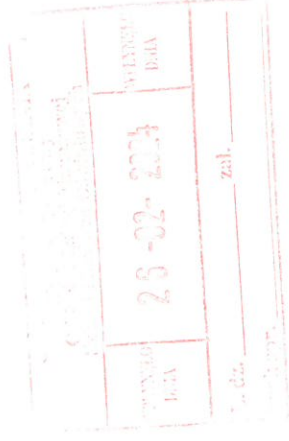


INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1 nazwa jednostki	
PRZEDSZKOLE NR 46	
1.2 siedziba jednostki	
ul. Księżycowa 10, 60-281 Poznań	
1.3 adres jednostki	
ul. Księżycowa 10, 60-281 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 10 000,00 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. Materiały wycenia się według cen zakupu. Do rozchodów stosuje się zasadę FIFO.	
5. inne informacje	

Z-C A D Y R E K T U R A
Monika Gawor

Z-C A D Y R E K T U R A
Monika Gawor



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 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	10 759,77	10 759,77
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż		-	-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	10 759,77	10 759,77
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	10 759,77	10 759,77
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja		-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
3) inne			-
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż		-	-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	10 759,77	10 759,77
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie		-	-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Wzrost	28-02-2023	Waga	88kg
Temperatura		Ciepota	
ciężar ciała		ciężar ciała	
ciężar ciała		ciężar ciała	

Z-CADYREKTURA
Marek Cawor

Z-CADYREKTURA
Marek Cawor

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

P 46

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	2 793 000,00	5 346 815,62			593 012,75				8 732 828,37
Zwiększenia, w tym:			56 656,69		7 352,00				64 008,69
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie					7 352,00				7 352,00
3) przemieszczenie wewnętrzne									
4) inne			56 656,69						56 656,69
5) inne - umarzane jednorazowo									
Zmniejszenia, w tym:									
1) sprzedaż					35 918,32				35 918,32
2) likwidacja					1 425,17				1 425,17
3) przemieszczenie wewnętrzne									
4) inne					34 493,15				34 493,15
5) inne - umarzane jednorazowo									
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	2 793 000,00	5 346 815,62	56 656,69		564 446,43				8 760 918,74
Umorzenie na początek roku obrotowego		1 553 925,38			580 489,43				2 134 414,81
Zwiększenia, w tym:			30 799,09		7 352,00				172 821,48
1) amortyzacja *		134 670,39	8 829,26						143 499,65
2) przemieszczenie wewnętrzne									
3) inne			21 969,83						21 969,83
4) inne - umarzane jednorazowo					7 352,00				7 352,00
Zmniejszenia, w tym:					23 395,00				23 395,00
1) sprzedaż									
2) likwidacja									
3) inne					1 425,17				1 425,17
4) przemieszczenie wewnętrzne					21 969,83				21 969,83
5) inne - umarzane jednorazowo									
Umorzenie na koniec roku obrotowego		1 688 595,77	30 799,09		564 446,43				2 283 841,29
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									
Zmniejszenia, w tym:									
1) wykorzystanie									
2) korekta odpisu									
Odписy aktualizujące na koniec roku obrotowego									
Wartość netto na początek roku obrotowego	2 793 000,00	3 792 890,24							
Wartość netto na koniec roku obrotowego	2 793 000,00	3 658 219,85	25 857,60		12 523,32				6 598 413,56
									6 477 077,45

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

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

20-02-2023
Załącznik
Data

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-CADYREKTURA

Monika Gawor

Z-CADYREKTURA

Monika Gawor

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				
...				

CZĘŚĆ II		WYKAZ	
28-02-2024		2024	
za rok obrotowy		za rok obrotowy	
z dnia		z dnia	
2024		2024	

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Z-C A DYREKTURA
Monika Gawor

Z-C A DYREKTURA
Monika Gawor

Nazwa jednostki organizacyjnej Centrum Usług Wspólnych Ednostek Oświaty w Poznaniu		Data 20-02-2024		Wzrost 180 cm	
Podpis Monika Gawor		Załącznik zł.		Data 20-02-2024	

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

Z-CIA DYREKTORA
MARIKA Gawor

Monte Gawor

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-CA DYREKTURA
Monika Gawor

20-02-2024

20-02-2024

20-02-2024

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

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.)				
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)

Z-C.A. DYREKTURA
Monika Gawor

Z-C.A. DYREKTURA
Monika Gawor

Wzrost	Waga	Temperatura	Ciepłota ciała	Ciepłota skóry	Ciepłota jamy ciała
170	65	36,6	36,6	36,6	36,6
20-02-2024					

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 31.12.2022	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-CIA DYREKTURA
Monika Gawor

Z-CIA DYREKTURA
Monika Gawor



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				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

20-22-2024		zob.	
20-22-2024		zob.	

Z-CADYREKTURA
Monika Gawor

Z-CADYREKTURA
Monika Gawor

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 zobowiązań 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	

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor



Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

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-CIA DYREKTURA
Monika Gawor

20-02-2024

zab.

Z-CIA DYREKTURA
Monika Gawor

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

Z-CIA DYREKTORA
Monika Gawor

20-12-2024
Z-CIA DYREKTORA
Monika Gawor

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 *		
...		
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-CA DYREKTURA
Monika Gawor

20-02-2024

zad.

zad.

zad.

Z-CA DYREKTURA
Monika Gawor

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		



Z-CIA DYREKTURA
Monika Gawor

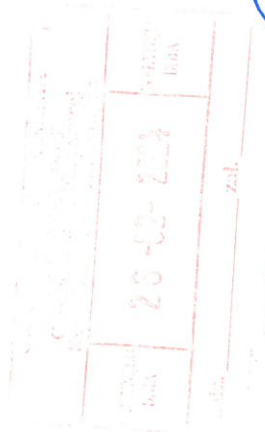
Z-CIA DYREKTURA
Monika Gawor

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	20 729,20
odprawy emerytalno - rentowe	41 574,00
ekwiwalent za urlop	49 650,17
odprawa pośmiertna	0,00

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

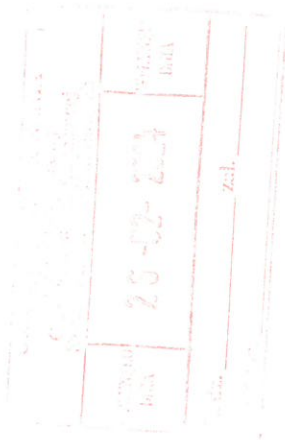


Z-C A D Y R E K T O R A
Monika Gawor

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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-CADYREKTURA
Monika Gawor

Z-CADYREKTURA
Monika Gawor

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

Z-C A D Y R E K T U R A
Monika Gawor

20-02-2023

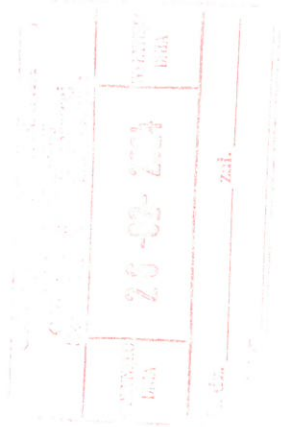
zob.

Z-C A D Y R E K T U R A
Monika Gawor

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		



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

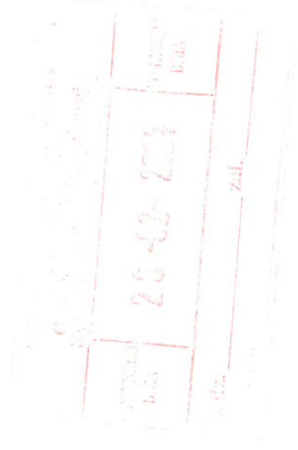
Z-C A D Y R E K T O R A
Monika Gawor

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-C A D Y R E K T O R A
M O N I K A G A W O R



Z-C A D Y R E K T O R A
M O N I K A G A W O R

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
związane z Funduszem Pomocy Ukrainie B007	201 852,00
związane z pomocą UNICEF B008	10 541,00



Z-Centrum Usług Wspólnych
Monika Gawor

Z-Centrum Usług Wspólnych
Monika Gawor

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	37,30

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

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

2024-02-12

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

20-02-2024
Załącznik nr 1
Załącznik nr 2
Załącznik nr 3
Załącznik nr 4
Załącznik nr 5
Załącznik nr 6
Załącznik nr 7
Załącznik nr 8
Załącznik nr 9
Załącznik nr 10
Załącznik nr 11
Załącznik nr 12
Załącznik nr 13
Załącznik nr 14
Załącznik nr 15
Załącznik nr 16
Załącznik nr 17
Załącznik nr 18
Załącznik nr 19
Załącznik nr 20
Załącznik nr 21
Załącznik nr 22
Załącznik nr 23
Załącznik nr 24
Załącznik nr 25
Załącznik nr 26
Załącznik nr 27
Załącznik nr 28
Załącznik nr 29
Załącznik nr 30
Załącznik nr 31
Załącznik nr 32
Załącznik nr 33
Załącznik nr 34
Załącznik nr 35
Załącznik nr 36
Załącznik nr 37
Załącznik nr 38
Załącznik nr 39
Załącznik nr 40
Załącznik nr 41
Załącznik nr 42
Załącznik nr 43
Załącznik nr 44
Załącznik nr 45
Załącznik nr 46
Załącznik nr 47
Załącznik nr 48
Załącznik nr 49
Załącznik nr 50
Załącznik nr 51
Załącznik nr 52
Załącznik nr 53
Załącznik nr 54
Załącznik nr 55
Załącznik nr 56
Załącznik nr 57
Załącznik nr 58
Załącznik nr 59
Załącznik nr 60
Załącznik nr 61
Załącznik nr 62
Załącznik nr 63
Załącznik nr 64
Załącznik nr 65
Załącznik nr 66
Załącznik nr 67
Załącznik nr 68
Załącznik nr 69
Załącznik nr 70
Załącznik nr 71
Załącznik nr 72
Załącznik nr 73
Załącznik nr 74
Załącznik nr 75
Załącznik nr 76
Załącznik nr 77
Załącznik nr 78
Załącznik nr 79
Załącznik nr 80
Załącznik nr 81
Załącznik nr 82
Załącznik nr 83
Załącznik nr 84
Załącznik nr 85
Załącznik nr 86
Załącznik nr 87
Załącznik nr 88
Załącznik nr 89
Załącznik nr 90
Załącznik nr 91
Załącznik nr 92
Załącznik nr 93
Załącznik nr 94
Załącznik nr 95
Załącznik nr 96
Załącznik nr 97
Załącznik nr 98
Załącznik nr 99
Załącznik nr 100