

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 10 z Oddziałami Integracyjnymi „Leszczynowa Górka”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Fryderyka Chopina 11 , 62-510 Konin
1.3	adres jednostki
	ul .Fryderyka Chopina 11, 62-510 Konin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne – ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2022 r. poz.2230 ze zmianami)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości została przejęta zarządzeniem dyrektora nr 11/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Zapisy w księgach rachunkowych wprowadzane są za pomocą komputera , podczas rejestrowania muszą spełniać warunki: są trwałe i czytelne zgodne z treścią odpowiednich dowodów księgowych, możliwe jest stwierdzenie źródła ich pochodzenia oraz ustalenie osoby odpowiedzialnej za ich wprowadzenie, zapewniają sprawdzenie poprawności, kompletności i identyczności zapisów. 3. Za prawidłową gospodarkę środkami rzeczowymi odpowiedzialny jest dyrektor, który obowiązany jest zapewnić użytkowanie środków rzeczowych zgodnie z ich przeznaczeniem. <p>Szczegółowa ewidencja środków trwałych i środków trwałych o charakterze wyposażenia prowadzona jest w księgach inwentarzowych. Księgi założone są osobno dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu i programów komputerowych.</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi w placówce osoba wyznaczona przez dyrektora. Zapisy w księgach inwentarzowych są uzgadniane z kontami ksiąg rachunkowych Przedszkola (011,013,020) na koniec każdego roku obrotowego.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty, w momencie przyjęcia do eksploatacji : pomoce dydaktyczne a także pozostałe środki trwałe np. meble, dywany, sprzęt biurowy, kuchenny, elektryczny itp. oraz wartości niematerialne i prawne (programy komputerowe), których wartość nie przekracza 10.000,00 zł.</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych, których wartość przekracza 10.000,00 zł, dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość nie przekracza 10.000,00 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 200 zł (kosze na śmieci, sprzęt gospodarczy, naczynia itp.) podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Środki trwałe umarża się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w IV kwartale roku obrotowego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych. Podstawą sporządzenia dowodu zastępczego – PK w</p>

	<p>księgach rachunkowych – kwoty odpisu amortyzacji jest „tabela amortyzacyjna środków trwałych”, która zawiera informacje : określenie środka trwałego, wartość początkową, wartość rocznego umorzenia i ogólną wartość umorzenia z lat poprzednich. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów; ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4.</p> <p>Rzeczowe aktywa obrotowe- zakupione materiały (biurowe, środki czystości, materiały zakupione do napraw itp.) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.</p> <p>Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy zakupionych artykułów spożywczych zużywanych do przyrządzania posiłków dla dzieci są objęte obrotem magazynowym i księgowane na koncie 310 „Materiały”. Na koniec każdego miesiąca sporządza się miesięczne zużycie materiałów żywnościowych, które księguje się w ciężar konta kosztów 401 (§ 4220). Materiały ewidencjonuje się według cen zakupu.</p> <p>Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych i bilansie w wartości nominalnej w złotych polskich.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy dotyczący danego roku obrotowego.</p> <p>Fundusze własne i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie 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
	Załącznik nr 5
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)
	Nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	kwotę 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
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota ogółem – 3 272 021,56 ; załącznik nr 12
1.16	inne informacje
	Załącznik nr 16
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

2.4	informacje 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
2.5	inne informacje
	Od września 2022 uległ zmianie sposób naliczania za pobyt w przedszkolu i wyżywienie. Opłaty są naliczane z dołu z terminem płatności do 10 następnego miesiąca.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Wioletta Przybylska

główny księgowy

Konin, 2023-03-13

Anna Kurzawa

dyrektor