

Wpł. 2023 -03- 31

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W CZEMPINIU

1.2 siedzibę jednostki

Ul. Nowa 4, 64-020 Czempin

1.3 adres jednostki

Ul. Nowa 4, 64-020 Czempin

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności przedszkola jest wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2022 - 31-12-2022

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane Przedszkola Samorządowego w Czempiniu

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka stosuje określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w updog. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku.

5. inne informacje

brak zmian zasad w polityce rachunkowości

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, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia								Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec sprawozdawczego okresu (3 + 8 – 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
		Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	nabywanie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 695,00	4 125,40	0,00	0,00	0,00	4 125,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 820,40	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 695,00	4 125,40				4 125,40						0,00	10 820,40	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	3 070 858,75	93 470,14	0,00	0,00	2 000,00	95 470,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166 328,89	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 671 657,93	14 900,00	0,00	0,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 686 557,93	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (Grupa 1, 2)	2 284 836,67					0,00						0,00	2 284 836,67	
2.3.	Środki transportu (Grupa 7)						0,00						0,00	0,00	
2.4.	urządzenia techniczne (Grupa 3, 4, 5, 6)	210 903,78					0,00						0,00	210 903,78	
2.5.	Inne środki trwałe	175 917,48	14 900,00				14 900,00						0,00	190 817,48	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	396 950,82	78 570,14			2 000,00	80 570,14						0,00	477 520,96	
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	2 250,00					0,00						0,00	2 250,00	

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	6 695,00	4 125,40	0,00	0,00	6 695,00	10 820,40	0,00	0,00	6 695,00	10 820,40		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		4 125,40			6 695,00	10 820,40			0,00	10 820,40		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 695,00					0,00			6 695,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	1 142 205,42	150 466,17	0,00	0,00	2 000,00	152 466,17	0,00	0,00	0,00	1 294 671,59		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	743 004,60	71 896,03	0,00	0,00	0,00	71 896,03	0,00	0,00	0,00	814 900,63		
2.1.	Grupy, w tym:						0,00			0,00	0,00		
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego						0,00			0,00	0,00		
2.1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00			0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (Grupa 1,2)	381 953,52	57 120,92				57 120,92			0,00	439 074,44		
2.3.	Środki transportu 67						0,00			0,00	0,00		
2.4	Urządzenia techniczne, (Grupa 3,4,5,6)	208 099,55	2 804,23				2 804,23			0,00	210 903,78		
2.5	Inne środki trwałe	152 951,53	11 970,88				11 970,88			0,00	164 922,41		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00			0,00	0,00		
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	396 950,82	78 570,14			2 000,00	80 570,14			0,00	477 520,96		
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	2 250,00					0,00			0,00	2 250,00		

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
<i>Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie</i>					
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
<i>Jednostka nie dokonata w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>					
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
<i>Brak gruntów użytkowanych wieczysto</i>					
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					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.					0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 792,00	3 567,00	0,00	17 359,00
3.1.	kserokopiarka	12 792,00	3 567,00		16 359,00
3.2.	urządzenie grzewczo-chłodnicze EDEN	1 000,00			1 000,00
4.	Pozostałe	1 439,10	0,00	0,00	1 439,10
4.1.	pojemniki na odpady - PreZero	848,70			848,70
4.2.	pojemniki na odpady - SARIA	590,40			590,40
4.3.	butle do wody EDEN	738,00		738,00	0,00
	Ogółem:	15 231,10	3 567,00	0,00	18 798,10

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
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)
	<i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Jednostka nie posiada rezerw</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 5 lat

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	<i>Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</i>
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
	<i>Brak zobowiązań warunkowych</i>
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
	<i>Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zarówno na początek okresu sprawozdawczego jak i na koniec</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Brak otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	nazwa świadczenia	kwota świadczenia
1	2	3
1.	nagrody jubileuszowe	56 851,62
2.	ekwiwalenty za urlop	1 179,17
3.	odprawy emerytalne i rentowe	12 949,20
4.	dofinansowanie kosztów studiów pracownikom	8 386,00
		79 365,99

1.16. inne informacje

brak informacji mających wpływ na zachowanie przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego stanowiących uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od 1.1. do 1.15.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

brak odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Jednostka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie

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

Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		kwota
	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
1	2	3	4
1.		koszty poniesione na przeciwdziałanie COVID	1 197,76
			1 197,76

2.4. informację 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 JST

2.5. inne informacje

brak innych, nieuwjętych w pozostałych pozycjach sprawozdania, informacji niezbędnych do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych a ujętych w księgach roku obrotowego, znaczących zdarzeń jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, innych istotnych informacji nieuwjętych w pozostałych pozycjach sprawozdania.

.....
z wp
mgr Agnieszka Augustyniak
 /główny księgowy/

.....
Kierownik CUW
[Podpis]
mgr Agnieszka Giszewska
 /kierownik jednostki/

.....2023-03-31....
 /rok-miesiąc-dzień/