


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe pod Dębem w Karolewie Karolew 63-810 Borek Wlkp.	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Burmistrz Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON 411142609		<p style="text-align: center;">306C76F79D40FADA</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Natalia Wolsztyniak
(główny księgowy)

2023.03.27
rok mies. dzień

Renata Maria Matelska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Natalia Wolsztyniak
(główny księgowy)

2023.03.27
rok mies. dzień

Renata Maria Matelska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe „Pod Dębem” w Karolewie
1.2	siedzibę jednostki
	siedziba Przedszkola mieści się w Karolewie nr 4, 63-810 Borek Wielkopolski
1.3	adres jednostki
	Karolew 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie Przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:<ul style="list-style-type: none">– książki i inne zbiory biblioteczne,– środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,– meble i dywany,2. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na bieżące wydatki do wysokości 10.000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne, uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.3. Środki trwałe i wartości niematerialne o wartości 10.000,00 zł i przekraczające tą kwotę należy dokonywać z wydatków/zakupów inwestycyjnych.

	<ol style="list-style-type: none"> 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania. 6. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. 7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. 8. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. 9. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej. 10. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczenia kosztów: <ul style="list-style-type: none"> • Opłacone z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. • Określone grupy materiałów i towarów będą w całości odpisywane w koszty w momencie ich zakupu. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 11. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: <ul style="list-style-type: none"> • Określone materiały są przyjmowane na stan magazynu konto 310 – „Materiały” w dniu zakupu potwierdzonego fakturą lub rachunkiem zakupu - wprowadza się do rejestru zakupu (kartoteki materiałowej). Zużycie materiałów przeksięgowuje się na konto 401 – „Koszty wg rodzajów” na podstawie protokołu zużycia. 12. Przeksięgowania z kont 222 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. 13. Przeksięgowania z kont 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. 14. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 - „Fundusz jednostki” .
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Przedszkole jest Gmina Borek Wlkp., a organem sprawującym nadzór pedagogiczny - Wielkopolski Kurator Oświaty w Poznaniu
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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W 2022 roku w Przedszkolu Samorządowym „Pod Dębem” w Karolewie wypłacono 22.015,88 zł na świadczenia pracownicze, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nagroda dyrektora: 14.900,00 zł - nagroda jubileuszowa: 5.115,88 zł - świadczenie na start: 2.000,00 zł
1.16.	inne informacje

	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki związane z pandemią COVID-19 poniesione przez Przedszkole Samorządowe „Pod Dębem” w Karolewie w 2022r.: 73,19 zł
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
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

.....

(główny księgowy)

...2023.03.27.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)