

# **INFORMACJA DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Przedszkola Publicznego „Na Akacjowym Wzgórzu”** z siedzibą w Łagiewnikach za rok 2022, na które składają się:

bilans tj. aktywa i pasywa

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zestawienie zmian w funduszu jednostki

informacja dodatkowa,

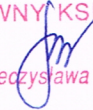
sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.


4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Mieczysława Tarczyńska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego  
„Na Akacjowym Wzgórzu”  
w Łagiewnikach  
  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Publicznego „Na Akacjowym Wzgórzu”, z siedzibą w Łagiewnikach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity z 17.12.2020, Dz. U. z 2021 r. poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity z 03.02.2020, Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

8510Z - wychowanie przedszkolne

Działalność drugorzędna:

- O
- o
- o

Przedszkole Publiczne „Na Akacjowym Wzgórzu” w Łagiewnikach działa na podstawie Orzeczenia organizacyjnego Państwowego Przedszkola w Łagiewnikach z 16.02.1984 r. wydane przez Urząd Wojewódzki województwa wrocławskiego miasta Wrocławia Kuratorium Oświaty i Wychowania.

## **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

## **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedszkole Publiczne „Na Akacjowym Wzgórzu” w Łagiewnikach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 1. **Przyjęte zasady rachunkowości**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 17.12.2020, Dz. U. z 2021 poz.217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity z 03.02.2020, Dz.U. z 2020 poz. 342).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wartości nominalnej wynikającej z dokumentu.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów** w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie 0 dotyczy: -

**Inne dane** – pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w według wartości nominalnej.



**Tabela 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Środki trwałe, z tego:				
grupa ....					
grupa ....					

**Tabela 4. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3	Inne				

**Tabela 5. Wartość gruntów użytkowana wieczysto**

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z wyodrębnioną analityką - **Wartość gruntów użytkowana wieczysto**.

**Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych/nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.					
2.					

W tej pozycji nie wykazywane są środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu **090 – Obce środki trwałe** z wyodrębnioną analityką - **Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów**.

**Tabela 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
RAZEM									

**Tabela 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					
3.	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)*					

\*dotyczy jednostki samorządu terytorialnego.

**Tabela 9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

I.p	Okres spłaty	Pozycja bilansu	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	powyżej 1 roku do 3 lat			
2	powyżej 3 lat do 5 lat			
3	powyżej 5 lat			
	Razem			

**Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Zobowiązania		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
Inne								
Ogółem								

**Tabela 11. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (charakter i forma)**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadła								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
7.	Ogółem								

Dane wskazane w niniejszej tabeli wyrikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 292 - „Zobowiązania warunkowe”.



**Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie			

**Tabela 13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		6.895,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości		-
1.2 które wystąpiły incydentalnie		6.895,00
2. Koszty, z tego:		6.734,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości		-
2.2 które wystąpiły incydentalnie		6.734,00

Kwota przychodu w wysokości 6.895,00 dotyczy dodatku dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła tzw. dodatek dla podmiotów wrażliwych zgodnie z art. 26 ust. 16 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1967)

Kwota kosztów w wysokości 6.734,00 dotyczy środków z Funduszu Pomocy dla jednostek samorządu terytorialnego na dodatkowe zadania oświatowe zgodnie z przepisem art. 14 ust. 11 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

**Tabela 14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

l.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	14.703,44
2	Odprawy emerytalne i rentowe	46.440,00
	<b>Razem</b>	<b>61.143,44</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Mieczysława Tarczyńska

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego  
"Na Akcyjowym Wzgórzu"  
w Łagiewnikach  
mgr Dorota Zarzycka

Nazwa jednostki

## Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.

### Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

#### 1. Należności

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

#### 2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

#### 3. Koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:			
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	

#### 4. Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki: <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Łagiewniki</b>			kwota
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa	
A.VI	Nota księgowa 1/2022	18.01.2022	KG 16	70,00
A.VI	Nota księgowa 2/2022	09.02.2022	KG 95	150,00
A.VI	Nota księgowa 3/2022	07.03.2022	KG 194	125,00
A.VI	Nota księgowa 4/2022	19.04.2022	KG 299	105,00
A.VI	Nota księgowa 5/2022	20.04.2022	KG 301	50,00
A.VI	Nota księgowa 6/2022	09.05.2022	KG 377	90,00
A.VI	Nota księgowa 7/2022	09.05.2022	KG 378	10,00
A.VI	Nota księgowa 8/2022	16.05.2022	KG 396	105,00

A.VI	Nota księgowa 9/2022	09.06.2022	KG 481	170,00
A.VI	Nota księgowa 10/2022	09.06.2022	KG 482	-2,50
A.VI	Nota księgowa 11/2022	05.07.2022	KG 570	-115,00
A.VI	Nota księgowa 12/2022	07.09.2022	KG 714	110,00
A.VI	Nota księgowa 13/2022	09.09.2022	KG 722	110,00
A.VI	Nota księgowa 14/2022	16.09.2022	KG 730	110,00
A.VI	Nota księgowa 15/2022	07.10.2022	KG 822	240,00
A.VI	Nota księgowa 16/2022	10.11.2022	KG 937	333,00
A.VI	Nota księgowa 17/2022	09.12.2022	KG 1039	319,60
			Ogółem:	<b>1 980,10</b>

5. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych  
oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia	Nazwa Jednostki:				
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa		
I. 1.6					
I. 1.6					
Razem I.1.6					
I.2.6					
I.2.6					
Razem I.2.6					

6. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

Pozycja zestawienia zmian w	Nazwa Jednostki:				
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa		
I. 1.6					
I. 1.6					
Razem I.1.6					
I.2.6					
I.2.6					
Razem I.2.6					

7. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	
		odsetki	różnice kursowe			
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwale w budowie						

8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	
		odsetki	różnice kursowe			
Środki trwale w budowie						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mieczysława Tarczyńska

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego  
"Na Akacjach Wzgórzu"  
w Łącku  
mgr Dorota Zarzycka