

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1.

#### 1.1 nazwa jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 18 im. „Chatka Puchatka”

#### 1.2 siedzibę jednostki

Kalisz

#### 1.3 adres jednostki

ul. Serbinowska 5a  
62-800 Kalisz

#### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność oświatowa: wychowawczo-opiekuńcza dla dzieci od 3 do 6 lat

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

## 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie przepisów art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) wprowadzono zasady (politykę) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programu komputerowego Progman Finanse DDJ.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały i półrocza w roku obrotowym.

## 5. Inne informacje

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie pr komputerowych	Pozostałe wartości niema- terialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku	10 509,19	-	10 509,19
Zwiększenia, w tym	999,00	-	999,00
1) nabycie	999,00	-	999,00
2) przeniesienia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	1 384,00	-	1 384,00
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	1 384,00	-	1 384,00
3) przeniesienia	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku	10 124,19	-	10 124,19
Umorzenia na początek roku	10 509,19	-	10 509,19
Zwiększenia, w tym *	1 200,00	-	1 200,00
1) amortyzacja	1 200,00	-	1 200,00
2) przeniesienia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym *	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) przeniesienia	-	-	-
Umorzenie na koniec roku	10 124,19	-	10 124,19
Zwiększenia, w tym	999,00	-	999,00
1) amortyzacja	999,00	-	999,00
2) przeniesienia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	1 384,00	-	1 384,00
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	1 384,00	-	1 384,00
3) przeniesienia	-	-	-
Wartość netto na koniec roku	-	-	-

\* dane za rok poprzedni

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku	199 987,28	1 804 107,43	118 680,83	-	17 864,32	-	2 140 639,86
Zwiększenia, w tym	-	-	269,99	-	-	-	269,99
1) nabycie	-	-	-	-	-	-	-
2) przeniesienia	-	-	269,99	-	-	-	269,99
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku	199 987,28	1 804 107,43	118 950,82	-	17 864,32	-	2 140 909,85
Umorzenia na początek roku	-	518 838,38	36 859,99	-	17 864,32	-	573 562,69
Zwiększenia, w tym *	-	45 857,48	11 463,08	-	1 250,00	-	58 570,56
1) amortyzacja	-	45 857,48	11 463,08	-	1 250,00	-	58 570,56
2) przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym *	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku	-	566 997,12	48 593,06	-	17 864,32	-	633 454,50
Zwiększenia, w tym	-	48 158,74	11 733,07	-	-	-	59 891,81
1) amortyzacja	-	48 158,74	11 463,08	-	-	-	59 621,82
2) przeniesienia	-	-	269,99	-	-	-	269,99
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
3) przeniesienia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek roku	199 987,28	1 285 269,05	81 820,84	-	-	-	1 567 077,17
Wartość netto na koniec roku	199 987,28	1 237 110,31	70 357,76	-	-	-	1 507 455,35

\* dane za rok poprzedni

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe w tym				
1) akcje i udziały				
2) .....				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
Wartość ( w zł)	

1. 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>RAZEM</b>				

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych**

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
<b>RAZEM</b>								

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
<b>Razem</b>					

**1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2021</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2022</i>
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					
Inne 1)..... 2).....					
<b>RAZEM</b>					

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty**

<b>Wyszczególnienie</b>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<b>RAZEM</b>
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

**1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny**

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
<b>Razem</b>			

**1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie**

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2021</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2022</i>
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

**1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
.....		
.....		
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

**1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2021</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2022</i>
.....		
.....		
<b>RAZEM</b>		

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Ogółem : **42.330,72 zł**

w tym:

- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 9.450,68 zł
- odprawy emerytalno-rentowe - 0,00 zł
- nagrody jubileuszowe – 32.880,04 zł

**1.16 Inne informacje**

Wydatki na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID-19” - 0 zł

**2.**

**2.1 Wysokość 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</b>			<b>Koszt wytworzenia w bieżącym roku</b>		
	<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>		<i>ogółem</i>	<i>w tym</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						
<b>Razem</b>						

**2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2021 r.</i>	<i>w 2022 r.</i>
<b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b>		
1) losowe - pożar-odszkodowania		
2) pozostałe- darowizny (spadek)		
3).....		
<b>Koszty występujące incydentalnie w tym:</b>		
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat		
2).....		

**2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

**2.5 Inne informacje**

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

GLÓWNY KASJEROWY  
*mgr Dorota Szcześniak*

DYREKTOR  
*mgr Zuzanna Zeško*