

INFORMACJA DODATKOWA 2021**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

1.1	Nazwa jednostki	Przedszkole nr 5
1.2	Siedziba jednostki	ul. Moniuszki 9 42-400 Zawiercie
1.3	Adres jednostki	ul. Moniuszki 9 42-400 Zawiercie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wychowanie przedszkolne

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2021 rok
----------------------------	----------

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

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

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

Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

a) wartości niematerialne i prawne - wycenia się na dzień bilansowy wg wartości netto. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 podlegają amortyzacji wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

b) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się na dzień bilansowy według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie umarza się gruntów. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych, amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania. Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł a poniżej 10 000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku o wartości początkowej niższej niż 500 zł ewidencjonuje się ilościowo i zalicza bezpośrednio w koszty. Zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany niezależnie od ich wartości umarza się jednorazowo przez ujęcie ich w kosztach w miesiącu przyjęcia do używania.

c) Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych - wycenia się według kosztów wytworzenia obejmującego wartość zużytych do ich wytworzenia środków trwałych, rzeczowych składników majątku, usług obcych, kosztów wynagrodzeń z pochodnymi.

d) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i wg stawek podatkowych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku wprowadzono do ewidencji. Składniki majątku amortyzuje się do momentu zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową tych składników.

e) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

g) Zapasy -materiały zakupione do bieżącej działalności księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie nabycia, natomiast zakupione do zużywania w czasie (opał, artykuły żywnościowe) przyjmowane są na stan magazynu. Zużycie artykułów w magazynie księgowane jest w koszty. Zapasy wyceniane są wg cen nabycia. Wartość rozchodu ustala się metodą szczegółowej identyfikacji za wyjątkiem oleju opałowego gdzie zużycie ustalasz stosując metodę FIFO.

h) Środki pieniężne - w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

i) Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Odpisy aktualizujące wartość należności - są dokonywane w przypadkach określonych w ustawie o rachunkowości, na dzień bilansowy. Stosuje się metodę wiekowania należności i zgodnie z zasadą przyjętą w polityce rachunkowości odpisem aktualizującym obejmuje się należności o okresie zalegania z płatnością powyżej 1 roku - odpis w wysokości 100% kwoty należności. Odpisy aktualizujące należności z tytułu naliczonych odsetek zalicza się do kosztów finansowych, odpisy aktualizujące należność główną zalicza się do pozostałych kosztów

k) Księgi rachunkowe przedszkola (jednostki obsługiwanej) prowadzone są przez MZOEASz w Zawierciu - jednostkę obsługującą, w języku polskim i walucie polskiej. Księgi rachunkowe - z wyjątkiem ksiąg inwentarzowych, ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych oraz ewidencji magazynowej przechowywane są w MZOEASz.

l) Zastosowane uproszczenia -zgodnie z zasadą istotności prenumeraty i ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów i obciążają kosztymiesiąca w którym zostały poniesione.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 299,99				0,00				0,00	1 299,99
2	Grunty	252 100,00				0,00				0,00	252 100,00
3	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	277 559,60				0,00				0,00	277 559,60
4	Urządzenia techniczne i maszyny	2 500,00				0,00				0,00	2 500,00
5	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	62 926,26				0,00				0,00	62 926,26
7	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
8	Pozostałe środki trwałe amortyzowane	193 712,17		9 443,08		9 443,08		17 266,09		17 266,09	185 889,16
	Razem	790 098,02	0,00	9 443,08	0,00	9 443,08	0,00	17 266,09	0,00	17 266,09	782 275,01

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
Wartości niematerialne i prawne	1 299,99				0,00		1 299,99	0,00	0,00
Grunty					0,00		0,00	252 100,00	252 100,00
Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 106,15		7 074,02		7 074,02		127 180,17	157 453,45	150 379,43
Urządzenia techniczne i maszyny	2 500,00				0,00		2 500,00	0,00	0,00
Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	62 926,26				0,00		62 926,26	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne					0,00		0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe amortyzowane	193 712,17		9 443,08		9 443,08	17 266,09	185 889,16	0,00	0,00
	380 544,57	0,00	16 517,10	0,00	16 517,10	17 266,09	379 795,58	409 553,45	402 479,43

Zwiększenie wartości początkowej-ujmowane w kolumnie 4 tabeli-dotyczy aktualizacji wartości w trybie art..31 ust.3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód -w kolumnie 5 tabeli-traktowany jest zakup, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przemieszczenie- ujmowane w kolumnie 6 tabeli- uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

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

brak danych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

nie występuje

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 występuje

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie występuje

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 zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

nie wystąpiły

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

nie występują

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania według okresów wymagalności

nie występują

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 występuje

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

nie występują

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

nie występują

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1			
	Razem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpłaty emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	26 120,00	
3	Inne	114,70	
	Razem	26 234,70	

1.16. Inne informacje

ZFŚS

Szkoła korzysta ze świadczeń ZFŚS scentralizowanego przy Miejskim Zespole Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół w Zawierciu

2.1. Wartość 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

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: -odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym -różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021r.
1	Nauczyciele	11,00
2	Administracja	1,00
3	Obsługa	9,00
	Razem	21,00

.....
główny księgowy

2022-03-15

.....
kierownik jednostki