

INFORMACJA DODATKOWA

|      |  |
|------|--|
| 1.   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności   |
| 1    |  |
| 1.1. | nazwa jednostki  |
|      | Przedszkole Miejskie Nr 4  |
| 1.2. | siedziba jednostki   |
|      | 14-200 Itawa   |
| 1.3. | adres jednostki  |
|      | ul. Dąbrowskiego 17B   |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|      | 5 1 1 4 0 5 2 6 0 Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola  |
| 2    | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|      | od 01-01-20201 r. do 31-12-2021 r.   |
| 3    | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|      | nie dotyczy  |
| 4    | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|      | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.</p> <p>Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</li> <li>2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania;</li> <li>3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach;</li> <li>4) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku obrotowego;</li> <li>5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>- środki dydaktyczne</li> <li>- meble i dywany</li> </ul> </li> </ol> <p>- pozostałe środki trwałe ( wyposazenie ) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 500zł i dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania;</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>6) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową;</li> <li>7) składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieprzekraczającej 500 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w kosztach działalności</li> <li>- mieszczące się w przedziale 501 zł- 9.999zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe"</li> <li>- przekraczające 10.000zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe"</li> </ul> </li> <li>8) gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, a rozchód materiałów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło , pierwsze wyszło"</li> </ol> |
| 5    | inne informacje  |
| II   |  |
| I    | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |
| 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  |

| Lp          | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |  | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) |  | Zmniejszenie wartości początkowej |      |              | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | umorzona - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |           |   | Zmniejszenie umorzenia (14+15+16) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+17-18) | Wartość netto składników aktywów       |            |            |
|-------------|---|---|----------------------------------|--|---|--|-----------------------------------|------|--------------|---|--|---|-------------------------------------|-----------|---|-----------------------------------|--|--|------------|------------|
|             |   |   | Amortyzacja                      | Przychody                              | Przebieg  | zbycie                                 | likwidacja                        | inne | aktualizacja |   |  |   | amortyzacja za rok obrotowy         | inne      | stan na początek roku obrotowego (3-13) |                                   |  | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |            |            |
| 1           | 2   | 3   | 4                                | 5                                      | 6   | 7                                      | 8                                 | 9    | 10           | 11  | 12   | 13  | 14                                  | 15        | 16                                      | 17                                | 18   | 19                                     | 20         | 21         |
| 1.          | Wartości niematerialne i prawne   | 3 220,73  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 3 220,73   | 3 220,73                                    | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                   | 0,00       | 0,00       |
| 2.          | Środki trwałe   | 704 720,67  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 704 720,67   | 340 813,18                                  | 0,00                                | 20 110,44 | 0,00                                    | 20 110,44                         | 0,00   | 360 923,62                             | 363 907,49 | 343 797,05 |
| 1)          | Grunty gr. 0  | 67 600,00   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 67 600,00  | 0,00  | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 67 600,00                              | 67 600,00  | 67 600,00  |
| 2)          | Budynki i lokale gr. 1  | 573 224,60  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 573 224,60   | 318 295,28                                  | 0,00                                | 14 330,62 | 0,00                                    | 14 330,62                         | 0,00   | 332 625,90                             | 254 929,32 | 240 598,70 |
| 3)          | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                   | 0,00       | 0,00       |
| 4)          | Kotły i maszyny energetyczne gr. 3  | 0,00  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                   | 0,00       | 0,00       |
| 5)          | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                   | 0,00       | 0,00       |
| 6)          | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5   | 22 727,29   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 22 727,29  | 18 249,12                                   | 0,00                                | 2 089,82  | 0,00                                    | 2 089,82                          | 0,00   | 20 338,94                              | 4 478,17   | 2 388,35   |
| 7)          | Urządzenia techniczne gr.6  | 36 900,00   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 36 900,00  | 0,00  | 0,00                                | 3 690,00  | 0,00                                    | 3 690,00                          | 0,00   | 3 690,00                               | 36 900,00  | 33 210,00  |
| 8)          | Środki transportu gr.7  | 0,00  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 0,00                                   | 0,00       | 0,00       |
| 9)          | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8  | 4 268,78  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 4 268,78   | 4 268,78                                    | 0,00                                | 0,00      | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00   | 4 268,78                               | 0,00       | 0,00       |
|             | RAZEM   | 707 941,40  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00 | 0,00         | 0,00  | 707 941,40   | 344 033,91                                  | 0,00                                | 20 110,44 | 0,00                                    | 20 110,44                         | 0,00   | 364 144,35                             | 363 907,49 | 343 797,05 |
| 1.2.        | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  |   |                                  |  |   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| nie dotyczy |   |   |                                  |  |   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| 1.3.        | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |   |                                  |  |   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| nie dotyczy |   |   |                                  |  |   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| 1.4.        | wartość gruntów użytkowanych wieczyste  |   |                                  |  |   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| Lp.         | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego                      |                                  | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |   | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| 1           | 2   | 3   | 4                                | 5                                      | 6   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| 1.          | grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa   |   |                                  |  |   |  |                                   |      |              |   |  |   |                                     |           |   |                                   |  |  |            |            |
| 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 według pozycji bilansu 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników finansowych składników aktywów a zobowiązaniami 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   |  |
|       | wypłacone nagrody jubileuszowe: 40.515,217 zł oraz ekwiwalenty: 3.662,52 zł  |  |
| 1.16. | inne informacje  |  |
|       | nie dotyczy  |  |
| 2     |  |  |
| 2.1.  | wysokość 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  |  |
|       | nie dotyczy  |  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |  |
|       | nie dotyczy  |  |
| 2.4.  | informacje 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  |  |
|       | na 31.12.2021r. zatrudnienie wynosiło 22,80 etatu  |  |
| 3     | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Ilawskiego Centrum Usług Wspólnych  
 .....*Magdalena Giszardziela*.....  
 (główny księgowy)

Ilawa, dnia 23 marca 2022 roku  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R  
 Ilawskiego Centrum Usług Wspólnych  
 .....*Renata Kamińska*.....  
 (kierownik jednostki)

