

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Szczegółowy zakres zmian wartości środków, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwa jednostki |
| | PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 12 |
| 1.2 | siedziba jednostki |
| | LUBIN |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 59-300 LUBIN UL. JASTRZĘBIA 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA, OPIEKUŃCZA I WYCHOWAWCZA |
| 2. | okres objęty sprawozdaniem |
| | 01.01.2021-31.12.2021 |
| 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>Zasady (polityka) rachunkowości w których ustawodawca dopuszcza prawa wyboru wynikającego z rodzaju i specyfiki działalności jednostki. Przyjęte przez jednostkę zasady odnoszą się do metod wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość. Wartość rynkowa określona jest na podstawie cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. • Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej, w przypadku spadku lub darowizny według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku zaś środka trwałego otrzymanego od innej jednostki z przeznaczeniem na realizację zadań publicznych według wartości początkowej z poprzedniego miejsca użytkowania. • Składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10% wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania, jako zużycie materiałów podlegają ewidencji ilościowej. • Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (poza pomocami dydaktycznymi), dokonuje się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, o których mowa w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. <p>Pozostałe środki trwałe - których zakup finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zapasy - materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Artykuły spożywcze zakupione w celu przygotowania posiłków podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej według cen zakupu. • Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze w tym: materiały biurowe, papier do kserokopii i drukarek, środki czystości, materiały promocyjne, materiały eksploatacyjne do komputerów, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. • Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ mają nieistotną wartość • Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego w tym opłacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne), odpisy na ZFŚS, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. • Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania i nie nalicza na koniec roku odsetek od zobowiązań (informacja dodatkowa II 1.8) • Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie", koszty finansowe i koszty operacyjne na kontach zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”. |
| 5. | Inne informacje |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|--|----------------------------|-----------------------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|--|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu) Wartość początkowa | | | | | | | | | | |
| | Pozycja | Wartość początkowa - stan na początek roku | Zwiększenie – aktualizacja | Zwiększenie – przychody (nabycie) | Zwiększenie - przemieszczenie wewnętrzne | Ogółem (PK3+PK4+PK5) | Zmniejszenie – zbycie | Zmniejszenie – likwidacja | Zmniejszenie – inne | Ogółem (PK7+PK8+PK9) | Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6-PK10) |
| | 1 | 2 (PK2) | 3 (PK3) | 4 (PK4) | 5 (PK5) | 6 (PK6) | 7 (PK7) | 8 (PK8) | 9 (PK9) | 10 (PK10) | 11 (PK11) |
| | 1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 10 858,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 858,43 |
| | 2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 10 858,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 858,43 |
| | 1.1. Grunty | 318 370,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 318 370,00 |
| | 1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 938 737,61 | 0,00 | 35 778,56 | 0,00 | 35 778,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 974 516,17 |
| | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 30 909,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 909,99 |
| | 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.5. Inne środki trwałe (gr.8-9) | 37 216,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 216,46 |
| | II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 1 325 234,06 | 0,00 | 35 778,56 | 0,00 | 35 778,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 361 012,62 |
| | Pozostałe środki trwałe | 178 697,43 | 0,00 | 2 500,00 | 0,00 | 2 500,00 | 0,00 | 5 747,21 | 0,00 | 5 747,21 | 175 450,22 |

Dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia

| Pozycja | Umorzenie – stan na początek roku | Zwiększenie – aktualizacja | Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy | Zwiększenie – inne zwiększenia | Ogółem (UK13+UK14+UK 15) | Zmniejszenie – z tytułu zbycia | Zmniejszenie - z tytułu likwidacja | Zmniejszenie – inne zmniejszenia | Ogółem (UK17+UK18+UK 19) | Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16- UK20) | Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12) | Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21) |
|---|---|-------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|--------------------------------|--|---|---|
| 1 | 2 (UK12) | 3 (UK13) | 4 (UK14) | 5 (UK15) | 6 (UK16) | 7 (UK17) | 8 (UK18) | 9 (UK19) | 10 (UK20) | 11 (UK21) | 12 (UK22) | 13 (UK23) |
| 1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 10 858,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 858,43 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 10 858,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 858,43 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 318 370,00 | 318 370,00 |
| 1.2. Budynek, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 371 520,67 | 0,00 | 24 362,90 | 0,00 | 24 362,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395 883,57 | 567 216,94 | 578 632,60 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 30 909,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 909,99 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe (gr.8-9) | 25 875,86 | 0,00 | 5 670,30 | 0,00 | 5 670,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 546,16 | 11 340,60 | 5 670,30 |
| II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 428 306,52 | 0,00 | 30 033,20 | 0,00 | 30 033,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 458 339,72 | 896 927,54 | 902 672,90 |
| Pozostałe środki trwałe | 178 697,43 | 0,00 | 2 500,00 | 0,00 | 2 500,00 | 0,00 | 5 747,21 | 0,00 | 5 747,21 | 175 450,22 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|--|
| 1.2 | aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury |
| | Jednostka na dzień bilansowy nie dokonuje wyceny środków trwałych do wysokości aktualnych cen rynkowych w tym dóbr kultury |
| 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 wieczysto |
| | 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 | liczbę 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 pożyczek zagrożonych) |
| | nie występuje |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym |
| | jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania |
| 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 występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie występuje |
| 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie występuje |
| 1.12 | łącną 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 występuje |
| 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 |
| | jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ mają nieistotną wartość |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewekslowych w bilansie |
| | jednostka nie posiada gwarancji i poręczeń |

| | | |
|------|--|---------------|
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | Pozycja | Kwota |
| | 1 | 2 (K2) |
| | Nagrody jubileuszowe | 14 342,84 |
| | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| | Świadczenia urlopowe | 0,00 |
| | Inne świadczenia pracownicze (DWR) | 85 416,44 |
| | Ogółem | 99 759,28 |
| 1.16 | inne informacje | |
| | saldo na dzień bilansowy na rachunku VAT wynosi: 0,00 | |
| 2 | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| | jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów ponieważ stosuje ceny zakupu | |
| 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 | |
| | jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie | |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | zjawiska o charakterze incydentalnym nie wystąpiły | |
| 2.4 | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | |
| | nie występuje | |
| 2.5 | inne informacje | |
| | brak | |
| 3 | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
| | brak | |