

29. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki: Przedszkole Samorządowe z Oddziałami Integracyjnymi w Koronowie
1.2	Siedzibę jednostki: ul. Dworcowa 2,86-010 Koronowo województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3	Adres jednostki: ul. Dworcowa 2, 86-10 Koronowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 852102Z Placówki wychowania przedszkolnego
2.	Wskazanie okresu objętego 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): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje:
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> • A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 2 438,10 zł (MGOPS)
	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, 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 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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe	5 127 297,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 127 297,37
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	4 906 796,86				0,00				0,00	4 906 796,86
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 000,00				0,00				0,00	10 000,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	28 207,40				0,00				0,00	28 207,40
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 445,75				0,00				0,00	13 445,75
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	168 847,36				0,00				0,00	168 847,36
3	Pozostałe środki trwałe	320 090,64		14 832,79		14 832,79				0,00	334 923,43
4	Zbiory biblioteczne	2 170,21		3 750,00		3 750,00				0,00	5 920,21
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	15 824,60				0,00				0,00	15 824,60
Razem:		5 465 382,82	0,00	18 582,79	0,00	18 582,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5 483 965,61

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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
364 482,50	0,00	137 009,57	0,00	137 009,57	0,00	501 492,07	4 762 814,87	4 625 805,30
				0,00		0,00	0,00	0,00
242 359,48		122 669,92		122 669,92		365 029,40	4 664 437,38	4 541 767,46
4 000,00		1 000,00		1 000,00		5 000,00	6 000,00	5 000,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
25 821,20		477,24		477,24		26 298,44	2 386,20	1 908,96
11 294,46		1 882,41		1 882,41		13 176,87	2 151,29	268,88
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
81 007,36		10 980,00		10 980,00		91 987,36	87 840,00	76 860,00
320 090,64		14 832,79		14 832,79		334 923,43	0,00	0,00
2 170,21		3 750,00		3 750,00		5 920,21	0,00	0,00
15 824,60				0,00		15 824,60	0,00	0,00
702 567,95	0,00	155 592,36	0,00	155 592,36	0,00	858 160,31	4 762 814,87	4 625 805,30

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
	Nie dotyczy
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:
	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 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:																		
	Nie dotyczy																		
1.12.	Łączną 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 kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:																		
	Nie dotyczy																		
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:																		
	Nie dotyczy																		
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:																		
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:																		
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Suma pozycji 1-5</td> <td>75 453,84</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>28 966,69</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Św. urlopowe</td> <td>34 129,06</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>1 636,93</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>art.. 30a</td> <td>8 721,16</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>św. na start</td> <td>2 000,00</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-5		75 453,84	1.	Nagrody jubileuszowe	28 966,69	2.	Św. urlopowe	34 129,06	3.	Ekwiwalent za urlop	1 636,93	4.	art.. 30a	8 721,16	5.	św. na start	2 000,00
Suma pozycji 1-5		75 453,84																	
1.	Nagrody jubileuszowe	28 966,69																	
2.	Św. urlopowe	34 129,06																	
3.	Ekwiwalent za urlop	1 636,93																	
4.	art.. 30a	8 721,16																	
5.	św. na start	2 000,00																	
1.16.	Inne informacje:																		
	brak																		
2.																			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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.	Informację 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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

ZASTĘPCA DYREKTORA
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marcin Kłodziński

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Edukacji
mgr Ewa Chytła

Marcin
Kłodziński
ki

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2022.03.17
09:21:04 +01'00'

Ewa
Chytła

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Chytła
Data: 2022.03.17
10:34:52 +01'00'