

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności
1	
I.1.	nazwa jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 3
I.2.	siedziba jednostki
	14-200 Ilawa
I.3.	adres jednostki
	ul. Kościuszki 22A
I.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	5 1 1 4 0 5 2 4 7 Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2021 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 używania;</li> <li>3) Wartość początkowa środków trwałych i dotyczy czas 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 używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>- środki dydaktyczne</li> <li>- meble i dywany</li> <li>- 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 używania;</li> </ul> </li> <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	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	

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			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychoby	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	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	2 380,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380,73	2 380,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380,73	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	451 730,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 730,31	206 717,57	0,00	12 015,02	0,00	12 015,02	0,00	218 732,59	245 012,74	232 997,72
1)	Grunty gr. 0	71 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 904,00	71 904,00
2)	Budynki i lokale gr. 1	326 592,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 592,18	176 600,05	0,00	8 164,80	0,00	8 164,80	0,00	184 764,85	149 992,13	141 827,33
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	33 944,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 944,43	20 219,49	0,00	1 550,22	0,00	1 550,22	0,00	21 769,71	13 724,94	12 174,72
7)	Urządzenia techniczne gr.6	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
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	19 289,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 289,70	9 898,03	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00	0,00	12 198,03	9 391,67	7 091,67
	RAZEM	454 111,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 111,04	209 098,30	0,00	12 015,02	0,00	12 015,02	0,00	221 113,32	245 012,74	232 997,72
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 wieczysto																				
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	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
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 pozyczek 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 umowę 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 wartości otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami 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 wypłacone odprawy emerytalne: 54.885,60 zł, nagrody jubileuszowe: 54.288,40 zł oraz ekwiwalenty za urlop: 7.963,26 zł
	inne informacje
1.16.	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.	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
	na 31.12.2021r. zatrudnienie wynosiło 26,50 etatu
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Ilawskiego Centrum Usług Wspólnych  
*Magdalena Grządziela*  
.....  
(główny księgowy)

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

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

