

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejskie Przedszkole Nr 35 w Rudzie Śląskiej

1.2 Siedziba jednostki

41-706 Ruda Śląska ul. Zamenhofa 3

1.3. Adres jednostki

41-706 Ruda Śląska ul. Zamenhofa 3

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka, realizowane przez proces opieki, wychowania i nauczania - uczenia się, co umożliwi dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania oraz gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. Dziecko osiąga w efekcie takiego wsparcia dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

- I. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
W jednostce wyodrębnia się następujące aktywa rzeczowe oraz pozostałe środki trwałe, a także inne rzeczowe składniki majątku trwałego traktowane jak pozostałe środki trwałe.
Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zalicza się do nich w szczególności:
1) nieruchomości – w tym grunty, także grunty gminne oddane w wieczyste użytkowanie, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego
2) maszyny i urządzenia oraz środki transportu i inne rzeczy,
3) ulepszenia w obcych środkach trwałych.
2a. Rzeczowe aktywa wymienione w ust. 2 pkt 1 i 3) zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość
3. W przypadku pozostałych środków trwałych przyjęto, że pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi o wartości równej lub większej niż 1500 zł oraz nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych, pomniejszona o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym:
1) cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m. in.: opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytkowania, w tym montaż instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zakupu lub wytworzenia środków trwałych (w tym koszt sporządzenia studium wykonalności) i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
3) obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegający odliczeniu lub zwrotowi.
5. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie wyceny według metodologii stosowanej w jednostce, uwzględniając ich aktualną wartość godziwą i ewentualne zużycie.

6. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji o przekazaniu. W przypadku otrzymania nieodpłatnie środków trwałych w decyzji powinna znaleźć się wartość początkowa oraz dotychczasowe umorzenie, a w przypadku ich braku stosuje się zapisy ustępu 5.
7. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny od innych podmiotów lub osób fizycznych wycenia się w wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie darowizny lub umowie nieodpłatnego przekazania. Jeżeli darczyńca nie wskaże wartości, środka trwałe wycenia się w wartości rynkowej z dnia otrzymania, z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia - w przypadku środków trwałych używanych.
8. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych.
9. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy wydatki poniesione na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku kalendarzowym powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów używanych za pomocą ulepszonych środków trwałych, kosztami ich eksploatacji i innymi
10. Środki trwałe otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom (wykreślono z ewidencji), wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka trwałego.
11. Pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług), a otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen (rynkowych), chyba, że umowa darowizny określa tę
12. Środki trwałe (w tym grunty) na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku zmiany technologii, przeznaczenia do sprzedaży lub likwidacji, wycofania z używania, oddania gruntu w wieczyste użytkowanie lub innych przyczyn) oraz powiększonej o koszty ulepszenia środków trwałych.
13. Odpisów z tytułu trwałej utraty wartości pojedynczego środka trwałego lub grupy aktywów wypracowujących korzyści ekonomiczne dokonuje się w przypadku wystąpienia przesłanek, o których mowa w ust. 12, gdy wartość handlowa (wyliczana w sytuacji przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży) lub wartość użytkowa (wyliczana w innych przypadkach) tego środka trwałego, jest niższa niż jego wartość księgową, wynikająca z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy, w wysokości częściowego lub całościowego odpisu niezmaryzowanej wartości środka trwałego.
14. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wyrażone są w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, czyli po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
15. Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego.
16. Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub likwidacji
17. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji przenoszone są na fundusz jednostki.
18. Środki trwałe w budowie to zaliczane do własnych aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego oraz wartość ulepszenia w obcych środkach trwałych (do czasu zakończenia prac) w celu dostosowania ich do potrzeb jednostki.
19. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wystąpienia przesłanek trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie, odpisów z tego tytułu dokonuje się w wysokości częściowego lub całościowego odpisu kosztów poniesionych w związku z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego.
20. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do wykorzystania w toku prowadzonej działalności, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, a w szczególności:
 - 1) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje
 - 2) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
 - 3) know – how.
21. Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe
22. Zakupione wartości niematerialne i prawne, zarówno nowe jak i używane, wycenia się w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu:
 - 1) pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
 - 2) powiększoną o cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (m. in.: opłaty skarbowe, notarialne), koszty transportu, załadunku, wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
 - 3) obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi
23. Koszt wytworzenia wartości niematerialnych i prawnych obejmuje wartość wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i uzasadnioną część kosztów pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem do używania w stanie kompletnym lud do dnia bilansowego.
24. Wartości niematerialne i prawne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

II.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

1. Środki trwałe umarza się metodą liniową, według wykazu rocznych stawek odpisów amortyzacyjnych stosowanego na potrzeby podatku dochodowego od osób prawnych.
2. Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub likwidacji. Nie umarza się gruntów.
3. Pozostałe środki trwałe odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.
5. Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

III.

Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według następujących zasad:

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
2. Walutę obcą wycenia się według kursu kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzystają jednostki.
3. Na dzień bilansowy walutę obcą wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

IV.

Jednostka dokonuje wyceny materiałów według następujących zasad:

1. Zapasy obejmują materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową, przy czym wartość zakupionych materiałów ujmuje się w koszty z chwilą nabycia. Materiały wydane do zużycia uważa się za zużyte.
2. Zapasy wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji (czyli według rzeczywistych cen zakupu), jeśli ich wartość jest istotna.

Zapasy, których wartość wyrażona jest w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

V.

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

1. Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do:
 - 1) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, w tym:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zawieszenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczone w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
 - 2) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - 3) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
 - 4) w przypadku należności od dłużników alimetrycznych z funduszu alimentacyjnego, odpis aktualizacyjny jest dokonywany zbiorczo w 100% według stanu należności na ostatni dzień roku łącznie z należnościami kosztów doręczonych upomnień.
 - 5) w przypadku należności od opłat rodziców za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej lub placówce opiekuńczo-wychowawczej, odpis aktualizacyjny jest dokonywany zbiorczo w 100% według stanu należności na ostatni dzień roku łącznie z należnościami kosztów doręczeń upomnień.
2. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
3. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
4. Należności, o których mowa w ustępie 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
5. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonane odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
6. Wartość odpisów aktualizujących jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

VI.

Jednostka dokonuje wyceny należności według następujących zasad:

1. Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami

2. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

VII. Kapitały (fundusze) własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej

VIII. Jednostka dokonuje wyceny zobowiązań według następujących zasad:

1. Zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami
2. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

IX. Jednostka dokonuje wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów według następujących zasad:

1. Jednostka dokonuje wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości otrzymanych lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
2. Wycena bilansowa rozliczeń międzyokresowych przychodów przebiega według ich wartości nominalnej.

X. 1. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje

nie dotyczy

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	4 293,88	30 538,60	739 914,01	46 266,56		59 062,61
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	23 450,96	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00					
- przychody	0,00					
- przemieszczenie (między grupami)				23 450,96		
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 148,37
- zbycie						
- likwidacja						697,41
- inne						23 450,96
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	4 293,88	30 538,60	739 914,01	69 717,52	0,00	34 914,24
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	4 293,88		485 673,15	44 537,36		41 062,79
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	18 497,85	24 001,16	0,00	5 999,94
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00		18 497,85	550,20		5 999,94
- inne				23 450,96		
Zmniejszenie umorzenia						24 148,37
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	4 293,88	0,00	504 171,00	68 538,52	0,00	22 914,36
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	30 538,60	254 240,86	1 729,20	0,00	17 999,82
- stan na koniec roku	0,00	30 538,60	235 743,01	1 179,00	0,00	11 999,88

0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

nie dotyczy

- 1.3. Kwota 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

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. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

- 1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie dotyczy

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	20 280,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	31 445,22	
3.	Inne: "zasiłek na start"	1 000,00	
Ogółem		52 725,22	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe (poz. B.II.4 bilansu)		
udzielone pożyczki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych		7 814,00
należności z tytułu opłat za przedszkole		181,00
należność za zużyta energię elektryczną		174,91
Razem:		8 169,91

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999)		
zobowiązania z tytułu dostaw i usług (faktury otrzymane w 2022r dotyczące kosztów roku 2021 - energia ciepła, elektryczna,wywóz odpadów ze stołówki, alan system) poz. D.II.1 bilansu		7 369,35
zobowiązania wobec budżetów (podatek dochodowy za miesiąc grudzień kwota 7671,00 zł, , vat od faktur sprzedaży 62,01 zł) poz. D.II.2 bilansu		7 671,00
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (pochodne od wypłaconych wynagrodzeń grudniowych oraz zarachowanych w koszty roku 2021 dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych) poz. D.II.3 bilansu		43 978,34
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń(pochodne od wypłaconych wynagrodzeń grudniowych oraz zarachowanych w koszty roku 2021 dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych) poz. D.II.4 bilansu		145 876,47
pozostałe zobowiązania (składka na pracownicze plany kapitałowe 144,04 zł, składka pzu 112,46 zł oraz zaległości w opłatach za przedszkole 44,80)poz. D.II.5 bilansu		301,30
Razem		205 196,46

Pozostałe przychody operacyjne (poz. D.III rachunku zysków i strat), w tym:		
najem pomieszczeń		290,05
wynagrodzenie płatnika		289,62
faktura sprzedaży za energię elektryczną		225,77
Razem		805,44

Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		0
--	--	----------

Przychody finansowe w tym:		
odsetki od środków na rachunku bankowym poz. G.II rachunku zysków i strat		0,02

Koszty finansowe w tym:		0
--------------------------------	--	----------

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.

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia siłami obcymi środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
2.	Koszt wytworzenia siłami własnymi środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	Koszt wytworzenia systemem mieszanym środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

nie dotyczy

2.4. Informacja 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 dotyczy

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosił: 65 111,00 zł

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń - poz. 1.10. Inne zwiększenia kwota 0,00 zł, Inne zmniejszenia kwota 103,67 zł- poz. 12.9 podatek vat od faktur, które wpłynęły w styczniu 2021r zarachowanych w koszty grudnia 2020r

Utracona kwota z tytułu wynajmów pomieszczeń w związku z pandemią wynosi ok 900,00 zł netto, niezrealizowane dochody z tytułu realizacji godzin ponadwymiarowych wynoszą ok 765,00 zł.

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	11,84
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,08
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,14
6.	Ogółem	25,06

3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie dotyczy

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Grażyna Cokoń

Główny księgowy

Daria Synowiec

Kierownik jednostki