

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 18
1.2	siedzibę jednostki
	Otwock
1.3	adres jednostki
	Ul. Komunardów 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
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 .</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. c) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. f) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. g) Pozostałe środki trwałe, w cenie nabycia powyżej 350 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 350 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. h) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. i) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	<p>j) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji.</p> <p>k) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, , z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	inne informacje
	brak
II.	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
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 wieczystie
	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 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

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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem 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
1.16.	inne informacje
	brak
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak

Eliżyna Księgowa
(główny księgowy)
mgr Elżbta Kubińska

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminy Miejskiej w Otwocku
[Signature]
Suzanna Michalczuk
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	wyszczególnienie	wartość początkowa na 01.01								zwiększenia					zmniejszenia					wartość początkowa stan na 31.12
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
		nabyte	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenie*	darowizny	aktualizacja**	inne	razem zwiększenia	zbycie	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	przemieszczenie*	inne	razem zmniejszenia						
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	1 147 289,70	176 024,59	-	-	-	-	176 024,59	-	-	15 441,23	64 000,00	-	79 441,23	1 243 873,06					
III	trwałe(1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	1 147 289,70	91 935,59	-	-	-	-	91 935,59	-	-	15 441,23	-	-	15 441,23	1 223 784,06					
I.1	Grunty																			
	grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste																			
I.1.1	inym podmiotom																			
I.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	832 612,65	64 000,00					64 000,00			1 957,00			1 957,00	894 655,65					
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 878,78													9 878,78					
I.4	Środki transportu																			
I.5	Inne środki trwałe	304 798,27	27 935,59					27 935,59			13 484,23			13 484,23	319 249,63					
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	84 089,00					84 089,00				64 000,00		64 000,00	20 089,00					
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-																		
4	zbiory biblioteczne	-	2 500,00					2 500,00							2 500,00					

* przez przemieszczenie należy rozumieć zmiany występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub przekazanie gruntów w użytkowanie wieczyste

** przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

Główny Księgowy
mgr Ewa Katarzowska

31.03.2022r



Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Wyszczególnienie	zmniejszenia						zwiększenia						zmniejszenia		umorzenie stan na 31.12
		umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja*	umorzenie nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	inne zwiększenia	razem zwiększenia	umorzenie dotyczące zbytych środków trwałych	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	inne	razem zmniejszenia					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	878 767,61	51 235,56	-	-	-	51 235,56	-	-	12 348,63	-	12 348,63	917 654,54			
I.	Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4)	878 767,61	51 235,56	-	-	-	51 235,56	-	-	12 348,63	-	12 348,63	917 654,54			
I.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	573 867,54	21 076,73	-	-	-	21 076,73	-	-	1 957,00	-	1 957,00	592 987,27			
I.2	Urządzenia techniczne i maszyny	9 878,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 878,78			
I.3	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
I.4	Inne środki trwałe	295 021,29	30 158,83	-	-	-	30 158,83	-	-	10 391,63	-	10 391,63	314 788,49			
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje) Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3	Zbiory biblioteczne	-	2 500,00	-	-	-	2 500,00	-	-	-	-	-	2 500,00			

* przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

Główny księgowy
mgr Elżbieta Kucharska

05.05.2022

Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2021 roku

lp	Wyszczególnienie	Wyplacona kwota
1	Nagrody jubileuszowe	49 232,31
2	Odprawy emerytalne i rentowe	21 048,24
3	Inne	468,09
	Razem	70 748,64

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

29.03.2022r

Główny księgowy
[Podpis]
mgr Ewa Kosińska

Dyrektor
Oświaty Miejskiej w Otwocku
[Podpis]
Grzegorz Michalczyk

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

lp	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1	Modernizacja drogi przeciwpożarowej w Przedszkolu nr 18	39 589,00		
2	Wyposażenie placu zabaw w P18	42 000,00		
	razem	81 589,00	0	0

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

29.03.2022r

Główny Księgowy
mgr Ewa Adamczuk



Dyrektor
Urzędu Miejskiej w Otwocku
Przemysław Michałczyk

