

INFORMACJA DODATKOWA- Korekta nr 1

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejskie Przedszkole nr 32

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska ul. Tunkla 96

1.3. Adres jednostki

Ruda Śląska ul. Tunkla 96

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja przedszkolna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak

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

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:
 - Pochodzące z zakupu – wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy pomniejszona o udzielone rabaty i upusty
 - b) Pochodzące z darowizny - wycenia się w/g wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu
 - c) Ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku w/g wyceny
 - d) Środki trwałe nieodpłatnie przekazane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji w wartości określonej na decyzji o przekazaniu.
 - e) Jeżeli środki trwałe które zostały ulepszone w wyniku przebudowy, rozbudowy lub modernizacji to ich wartość początkową powiększa się o sumę dokonanych wydatków.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, jednorazowo, na koniec roku obrotowego
 - c) Nie umarza się gruntów
- Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, oraz pozostałe środki trwałe o wartości równej lub większej niż 1500,00, oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ich wartości wynikającej z ewidencji
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Nie później niż na dzień bilansowy dla należności przeterminowanych uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty
 - od 91-180 dni 50%
 - powyżej 180 dni 100%
 - b) Odpisy aktualizujące należności zalicza się w zależności od rodzaju do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
 - c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące
 - d) Wartość odpisów aktualizujących ujmowana jest w księgach rachunkowych raz w roku na ostatni dzień roku obrotowego

5. Inne informacje

Brak

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	-00	21 791,70	1 657 693,88			85669,68
Zwiększenia wartości początkowej:				-00		8000,00
- aktualizacja						
- przychody				-00		8000,00
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:				-00		0,00
- zbycie						
- likwidacja				-00		
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	-00	21 791,70	1 657 693,88			93669,68
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	-00					
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			382 232,25			66579,98
- aktualizacja			41 353,85			15089,94
- amortyzacja za rok obrotowy			41 353,85			15089,94
- inne						
Zmniejszenie umorzenia				-00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	-00		423 586,10			81669,92
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	21 791,70	1 275 461,63			19089,70
- stan na koniec roku	0,00	21 791,70	1 234 107,78	-00		11999,76

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

Brak

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Brak

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Brak

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Brak

- 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)

Brak

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Brak

- 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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00					0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00					0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00					0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00					0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00					0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00					0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00					0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Brak

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Brak

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.

Brak

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.

Brak

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	10 699,65	
2.	Nagrody jubileuszowe	12 937,04	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 260,52	
	Ogółem	25 897,21	

1.16. Inne informacje

	Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2021 r według poszczególnych tytułów	0	
	Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999) w tym:	171 092,45	
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 822,26	
	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	112 524,25	
	zobowiązania wobec budżetów	5824,00	
	zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	43 921,94	

2.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Razem:		

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.

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

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.

2.5 Inne informacje Odpis na ZFŚS - 60 704,00 zł

1	Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty		
1	pozostałe przychody operacyjne	0,00	
2	przychody finansowe	0,00	
3	koszty finansowe	0,00	
	Ogółem	0,00	

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

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

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	10,01
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,42
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	21,43

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

Brak

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

Brak

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

Brak

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

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kałmierczak

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 32
w Rudzie Śląskiej
mgr Grażyna Gałowska