

INFORMACJA DODATKOWA

|      |  |
|------|--|
| I    | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:  |
| 1.   |  |
| 1.1  | nazwę jednostki<br>Przedszkole Miejskie Nr 12  |
| 1.2  | siedzibę jednostki<br>Olsztyn  |
| 1.3  | adres jednostki<br>10-437 Olsztyn ul. Dworcowa 24  |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Wychowanie przedszkolne   |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Od 01.01.2021 do 31.12.2021   |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe<br>Nie dotyczy   |
|      | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|      | Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł. umarza się jednorazowo, o wartości powyżej 10 tys. zł- amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Aktywa i Pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Rachunek kosztów prowadzi się poprzez ujmowanie ponoszonych kosztów w układzie rodzajowym zgodnie z obowiązującą klasyfikacją wydatków budżetowych. Wynik Finansowy oblicza się według wariantu porównawczego |
| 5.   | inne informacje  |
|      |  |
| 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<br>Występuje zgodnie z załącznikami Nr 1, 2, 3, 4  |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>Występuje zgodnie z załącznikami Nr 5   |
| 1.3. | kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 6  |
| 1.4  | wartość gruntów użytkowanych wieczystość<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 7,8  |
| 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<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 9  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 10  |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 11  |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 12   |
| 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<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 13  |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat<br>Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 13   |
| c)   | powyżej 5 lat  |

|       |  |
|-------|--|
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 13   |
| 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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 14   |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 15   |
| 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 występuje zgodnie z załącznikami Nr 16   |
| 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 występuje zgodnie z załącznikami Nr 17   |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 18   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Występuje zgodnie z załącznikami Nr 19   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 20   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów  |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 21   |
| 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 występuje zgodnie z załącznikami Nr 22   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 23   |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych   |
|       | Nie występuje  |
| 2.5.  | inne informacje  |
|       | Występuje zgodnie z załącznikami Nr 24   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|       | Nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 25   |

Signed by / Podpisano przez:

Ewa Zawalich

Date / Data: 2022-03-28 12:36

(główny księgowy)

Signed by / Podpisano przez:

Machwina Ewa Bortzak

Date / Data: (kierownik jednostki)

**Sprawozdanie pierwotne**

[Status: Ukończone]

28-03-2022 09:26:29 [Ukończenie] PM12.E.ZAWALICH