

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Miejskie Nr 2 "Pod Topolą"
1.2	siedzibę jednostki Barlinek
1.3	adres jednostki 74-320 Barlinek, ul. Podwale 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2021 do 31-12-2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Na podstawie przepisów art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 14 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. 2019 poz. 869 z póź. zm.) Oraz w: <ol style="list-style-type: none">1. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. 2017 poz. 1911);2. Rozporządzenie ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. 2010 nr 241 poz. 1616 z 22 grudnia 2010 r.);3. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa (Dz. U. Nr 117, poz. 791 z późn.zm.);4. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonych jednostkom budżetowym, zakładom budżetowym i gospodarstwom pomocniczym (Dz.U. Nr 191 poz. 1957); <p>W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:</p> <ol style="list-style-type: none">1) spis z natury, polegający na: zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych;2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic;3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników. <p>Amortyzacja według stawek KRŚT</p>

5.	inne informacje: <i>Konto 013 – "Pozostałe środki trwałe" – 399 575,55</i> <i>Umorzenie (072) - 399 575,55</i> <i>Konto 014 – „Zbiory biblioteczne” - 478,06</i> <i>Umorzenie (072) - 478,06</i>
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: 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
	- informacje wg. załącznika nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg. załącznika nr 3 – nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg. załącznika nr 4 – 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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-informacje wg załącznika nr 5 – 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)
	- informacje wg. załącznika nr 6 – nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 7 – 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
	- informacje wg. załącznika nr 8 – nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 8 – nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 8 – nie dotyczy

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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg. załącznika nr 9 – nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	- informacje wg. załącznika nr 9 – 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
	- informacje wg. załącznika nr 10 – nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 11 – nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 12
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	- informacje wg. załącznika nr 13 – nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 14 – 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
	brak
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy)
mgr **Gucia**

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przetwórcza Miejskiego Nr2
(kierownik jednostki)

mgr Barbara Walaszczyk

28.03.2022

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
Wartość brutto w zł wg stanu na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość końcowa (stan na koniec roku obrotowego)	
			z zakupu bezppośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłatnie otrzymane	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zbycie	Likwidacja	Niedopłatne przebazanie			Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe, w tym:	2 730 345,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 345,36
II.1.1	Grundy stanowiące własność, jest, nieprzekazane w użytkowanie wliczone innym podmiotom	742 699,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742 699,81
II.1.2	Grundy stanowiące własność, jest, przekazane w użytkowanie wliczone innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.3	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 846 351,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 846 351,57
II.3	Środki trwałe z grupy 3-6	95 029,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 029,71
II.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, głazie inżynierii nie sklasyfikowane	46 264,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 264,27
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	2 730 345,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 345,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 2 DYREKTOR
 "Pod Topolą" Przedszkole Miejskiego Nr 2
 ul. Pułtawska 11, tel. (95) 73 33 33
 74-200 Barlinek
 REGON 146100440 NIP 531 071-2068 **Barbara Walaszczyk**

mgr Katarzyna Gucia

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
Umorzenie w zł wg stanu na 31.12.2021 r.**

L.p.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie (stan na początek roku obrotowego)	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa minus stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		Przekazane nieodpłatnie	Likwidacja	Sprzedaz (koszt)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe, w tym:	854 706,83	57 289,40	0,00	0,00	57 289,40	0,00	0,00	0,00	0,00	911 996,23
II.1.1	Grunty stanowiące własność jst, nieprzekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.3	Prawo użytkowania wieczystego gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	742 896,07	44 821,38	0,00	0,00	44 821,38	0,00	0,00	0,00	0,00	787 717,45
II.3	Środki trwałe z grupy 3-6	73 839,49	5 398,79	0,00	0,00	5 398,79	0,00	0,00	0,00	0,00	79 238,28
II.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	37 971,27	7 069,23	0,00	0,00	7 069,23	0,00	0,00	0,00	0,00	45 040,50
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	854 706,83	57 289,40	0,00	0,00	57 289,40	0,00	0,00	0,00	0,00	911 996,23

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NADZIRKATOR
GLÓWNY KSIĘGOWY "Pod Topolą" Miejskiego Nr 2
 ul. Podwale 11, tel.: (95) 74-320 Barlinek
 380765200 NIP 597-1 mgr. **Katarzyna Gacia** 39 "Pod Topolą"
mgr. Barbara Walaszczyk

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp	Świadczenia pracownicze	Wypłacone w 2021 roku
1	Odprawy emerytalne i rentowe	58 816,80 zł
2	Nagrody jubileuszowe	62 750,36 zł
3	Inne (należy wymienić tytuły) np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 291,51 zł
	Suma:	126 858,67 zł

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 2
GŁÓWNY KSIĘGOWY "Pod Topolą" DYREKTOR
ul. Podwale 11, tel. (93) 74-320 Barlinek "Pod Topolą"
74-320 Barlinek "Pod Topolą"
REGON 320785200 NIP 597-171-27-66
mgr Katarzyna Gućka mgr Barbara Walaszczyk