

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: Przedszkole nr 18 w Elblągu
1.2.	siedzibę jednostki: Elbląg
1.3.	adres jednostki: ul. Mielczarskiego 47, 82-300 Elbląg
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: edukacja Przedszkole nr 18 jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Elbląg, która realizuje zadania w oparciu o statut jednostki. Cele i zadania przedszkola ukierunkowane są na rozwój, wychowanie dziecka oraz jego wczesną edukację zgodnie z wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi, w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021R – 31.12.2021R
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ogólnych – rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont: 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (koszty nabycia oraz koszty transportu, montażu itp.), powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT podatek akcyzowy, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 2) Środki trwałe, stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 3) Środki trwałe, nabyte w drodze spadku lub darowizny, wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. 4) Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy (uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie) lub ich wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. 5) Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. 6) Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”). 7) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek, wycenia się według wartości nominalnej. 8) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się (umarza) przy zastosowaniu stawek przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych za okres całego roku pod datą ostatniego dnia roku obrotowego. 9) Nie amortyzuje się (umarza) gruntów oraz dóbr kultury. 10) Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad kwotę określoną w Ustawie o PDOP ewidencjonuje się na koncie 011 oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową, poczynwszy od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania, według stosownych stawek amortyzacyjnych. 11) Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż 1 rok, o wartości od 500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty określonej w Ustawie o PDOP ewidencjonuje się na koncie 013 oraz wprowadza się do jednostkowej ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje się jednorazowo pod datą przekazania do użytkowania. 12) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 500,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowej. 13) Odpisy aktualizujące należności dokonuje się według ustawy o rachunkowości.
5.	inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
	Wyszczególnienie			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
	1.1	Licencja na używanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
	1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	I.	Razem wartości niematerialny i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.1	Grunty	627 700,00				0,00	627 700,00			627 700,00	0,00
	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	566 977,07				0,00		490 054,00		490 054,00	76 923,07
	2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 327,38				0,00				0,00	12 327,38
	2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
	2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	2.	Razem środki trwałe	1 207 004,45	0,00	0,00	0,00	0,00	627 700,00	490 054,00	0,00	1 117 754,00	89 250,45
	3.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
	4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 207 004,45	0,00	0,00	0,00	0,00	627 700,00	490 054,00	0,00	1 117 754,00	89 250,45
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
	L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu	
				Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczy zbytych składników	Dotyczy zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
	1.1	Licencja na używanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
	1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	I	Razem wartości niematerialny i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
	2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	549 111,34	533,30			533,30		490 054,00		490 054,00	59 590,64
	2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 093,85	233,53			233,53				0,00	12 327,38
	2.3	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
	2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	2.	Razem środki trwałe	561 205,19	766,83	0,00	0,00	766,83	0,00	490 054,00	0,00	490 054,00	71 918,02
	3.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
	4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
	II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	561 205,19	766,83	0,00	0,00	766,83	0,00	490 054,00	0,00	490 054,00	71 918,02
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 <u>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</u>						
	I.p.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan odpisów na koniec roku	
	1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	
		udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
		Wyszczególnienie	stan na koniec roku				
		powierzchnia (m2)	0				
		wartość zł	0,00				
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 <u>Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</u>						
	I.p.	Wyszczególnienie	wartość na koniec roku				
	1.	Grunty	0,00				
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				
	4.	Środki transportu	0,00				
	5.	Inne środki trwałe	0,00				
		Razem	0,00				
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) <u>Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</u>						
	I.p.	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Odpisy od należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Odpisy od należności krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <u>Informacje o stanie rezerw</u>						
	I.p.	wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Umorzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

	1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 DOTYCZY						
b)	powyżej 3 do 5 lat: NIE DOTYCZY						
c)	powyżej 5 lat: NIE DOTYCZY						
	podział zobowiązań długoterminowych						
	l.p.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem	
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat		
	1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4.	inne zobowiązania finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku						
		Kwota zabezpieczenia			Kwota zobowiązania		
		Razem, w tym:			0,00		
		weksle			0,00		
		hipoteka			0,00		
		zastaw			0,00		
		inne			0,00		
1.12.	łączną 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						
	łączna kwota zobowiązań warunkowych: NIE DOTYCZY						
		Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego		kwota zabezpieczenia	
			0,00	0,00		0,00	
		Razem	0,00	0,00		0,00	
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						
	Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe						
		wyszczególnienie	stan na początek roku		stan na koniec roku		
	1.		0,00		0,00		
	2.		0,00		0,00		
		Razem czynne rozliczenia międzynarodowe	0,00		0,00		
			0,00		0,00		

			0,00	0,00
		Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	NIE DOTYCZY			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze			
	l.p.	wyszczególnienie	kwota	
	1.	odprawy emerytalne	11 187,60	
	2.	nagrody jubileuszowe	19 527,31	
		Razem	30 714,91	
1.16.	inne informacje			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	0,00			
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 Koszty wytworzenia środków trwałych			
		Wyszczególnienie	kwota w roku obrotowym	
		ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
		- odsetki	0,00	
		- różnice kursowe	0,00	
		Razem	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości			
		Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		Przychody, z tego:	0,00	0,00
		- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
		- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
		Koszty, z tego:	0,00	0,00
		- o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
		- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
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			

2022.01.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)