

**Przedszkole Publiczne nr 2
w Bartoszycach**

ul. Andrzeja Wajdy 4, 11-200 Bartoszyce
tel. 89 762 23 41
REGON 280581014 • NIP 743 17 58 627

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.			
1.1	nazwę jednostki		
	Przedszkole Publiczne nr 2		
1.2	siedzibę jednostki		
	Bartoszyce,		
1.3	adres jednostki		
	11-200 Bartoszyce, ul. Andrzeja Wajdy 4		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	przedszkole		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzór lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające		
	Sprawozdanie jednostkowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
Metody wyceny aktywów i pasywów			
	1	2	3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Uwagi

	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczająca je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej	

	wartości	
Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. 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.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych..
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 200 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
 - a) nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - b) w przedziale od 200zł do 10 000 zł podlegają opisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**Przedszkole Publiczne nr 2
w Bartoszycach**

ul. Andrzeja Wajdy 4, 11-200 Bartoszewo

tel. 89 782 23 41

REGON 280591014 • NIP 743.17.58.627

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Środki trwałe	807 522,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807 522,17
1.1.	Gruntury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Gruntury stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	641 477,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 477,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	137 360,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 360,19
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	28 684,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 684,50
	SUMA	807 522,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	807 522,17

INSPEKTOR

Edyta Trzcńska

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 526,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526,75
	SUMA	2 526,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526,75

GEOWNY KSIĘGOWY

Janna Sarzala

INSPEKTOR

Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

**Przedsiębiorstwo Publiczne nr 2
w Bartoszycach**
ul. Andrzeja Wajdy 4, 11-200 Bartoszyce
tel. 89 762 23 41
REGON 280581014 • NIP 743 17 58 82

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rochód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	352 001,16	0,00	28 653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 654,33
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	299 741,22	0,00	17 034,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 775,31
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	28 975,43	0,00	9 219,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 194,51
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	23 284,51	0,00	2400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25684,51
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 526,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526,75
	SUMA	354 527,91	0,00	28 653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 181,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Szarżała

APPROWANT

INSPEKTOR

Edyta Trzcinińska

DYREKTOR

Zespołu Administracyjno-Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów w aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Grupy użytkowane wieczysto Grunt stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste inny podmiotom	0,00	0,00
2.		0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela 5

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów w aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Apogolli
INSPEKTOR
Edyta Trzcicka

Tabela 6

Lp.	Opisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporek
INSPEKTOR
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janka Barzda

DYREKTOR
Zespołu Administracyjno-Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Przedszkole Publiczne nr 2

w Bartoszycach

ul. Andrzeja Waldy 4, 11-200 Bartoszyce

tel. 89 762 23 41

REGON 260561014 NIP 743 17 59 627

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KOLEGOWY
Jamima Sarzala

Spongdzi
INSPEKTOR
Edyta Trzczińska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żitko

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja	Wartość	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	41 196,00
b) nagrody jubileuszowe	29 549,17
c) świadczenia urlopowe	21 838,45
d) inne	1 409 196,67
SUMA	1 501 780,29

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.		0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

Sporządził
INSPEKTOR
Edyta Trzcinańska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Osławy
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0,00
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janna Sarzala

Sponardi
 I N S P E K T O R
 Edyta Trzcinska

D Y R E K T O R
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach
Zdzisław Żurko

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poręczenie	0,00
SUMA	0,00