


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE</b> Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie 23-100 Bychawa, ul. Partyzantów 5 NIP 7132275022, REGON 430575041 tel. 81 566 15 68 23-100 Bychawa	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Urząd Miejski w Bychawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>430575041</b>		<p style="text-align: center;"><b>73C4E5FBD7D16AA7</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny księgowy**  
  
**mgr Magdalena Bartoszek**  
Bartoszek Magdalena  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2022.03.18  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

**Dyrektor Przedszkola**  
  
**mgr Anna Pietrzak**  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

*Magdalena Bartoszek*  
**mgr Magdalena Bartoszek**  
(główny księgowy)

2022.03.18

rok mies. dzień

Dyrektor Przedszkola

*Anna Pietrzak*  
**mgr Anna Pietrzak**

Anna Pietrzak  
(kierownik jednostki)

## **Informacja dodatkowa Samorządowego Przedszkola Nr 1 w Bychawie**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

#### **1.**

##### **1.1. nazwa jednostki**

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie

##### **1.2. siedziba jednostki**

23-100 Bychawa, ul. Partyzantów 5

##### **1.3. adres jednostki**

23-100 Bychawa , ul. Partyzantów 5

##### **1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Prowadzenie przedszkola w zakresie działalności dydaktyczno-opiekuńczo-wychowawczej, a także pomocy psychologiczno-pedagogicznej. W ramach swojej działalności przedszkole prowadzi stołówkę dla dzieci i nauczycieli.

#### **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

#### **3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

#### **4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniem Dyrektora Samorządowego Przedszkola Nr1 w Bychawie Nr 19/2017r.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł i

niższej umarzone są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

**Środki trwałe** wycenia się według cen nabycia lub w wysokości kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Natomiast na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejszają odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów.

Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość, umarzone są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

**Środki trwałe w budowie (inwestycje)** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

**Należności** (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

**Środki pieniężne** wycenia się w wartości nominalnej.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

**Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

## 5. inne informacje

nie występują

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:**

**III.**

**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 o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 941,02	4 298,85				4.941,02		4 298,85
II.	Rzeczowe aktywa trwale	1 144 883,06					5000,00		1 139 883,06
1.	Środki trwale	1 144 883,06					5000,00		1 139 883,06
1.1	Grunty	9 570,22							9 570,22
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 124 996,84							1 124 996,84
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 316,00					5000,00		5 316,00
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwale								
2.	Środki trwale w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)								

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 941,02	4 298,85			4 941,02	4 298,85		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	247.026,45	28.939,19			5000,00	270.965,64		897.856,61	868.917,42
1.	Środki trwałe	247.026,45	28.939,19			5000,00	270.965,64		897.856,61	868.917,42
1.1.	umorzenie grunty								9 570,22	9 570,22
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239.279,85	28.407,59				267.687,44		885.716,99	857.309,40
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	7.746,60	531,60			5000,00	3.278,20		2.569,40	2037,80
1.3.	umorzenie środki transportu									
1.4	umorzenie inne środki trwałe									

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
228.034,26	17.080,30	7.968,22	237.146,34

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
228.034,26	17.080,30	7.968,22	237.146,34

**1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie wystąpiły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących środków trwałych.

**1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie posiada takich gruntów.

**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**

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie posiada takich środków.

**1.6. liczba 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)**

Nie wystąpiły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartości należności. Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie posiada należności przeterminowanych.

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

Nie występują przesłanki utworzenia rezerw

**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 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

W Samorządowym Przedszkolu Nr 1 w Bychawie nie występują zobowiązania długoterminowe.

**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**

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie ma zawartych żadnych umów leasingu.

**1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy.

**1.12. łączna kwota 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**

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie ma żadnych zobowiązań warunkowych.

**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 zaszyły okoliczności skutkujące ujęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W rozliczaniu czynnych międzyokresowym kosztów Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie stosuje uproszczenie. Finansowane z góry koszty zakupu usług, dostaw dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty, ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).

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

Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Bychawie nie otrzymało żadnych gwarancji i poręczeń.

**1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wypłacono w 2021r. następujące świadczenia pracownicze:

- a) nagrody jubileuszowe – 343,64 zł,
- b) odprawy emerytalne – 1.374,57 zł.
- c) ekwiwalenty za urlop – 2.811,20 zł.

**Razem: 4.529,41 zł**

**1.16. inne informacje**

Nie wystąpiły.

**2.**

**2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

**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**

W roku 2020r. nie wystąpiły koszty wytwarzania środków trwałych w budowie.

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

Nie wystąpiły.

**2.4. informacja 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**

Nie są znane inne okoliczności niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

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

Należy zwrócić uwagę, ciągle panuje w Polsce pandemia COVID-19. W chwili sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja ciągle się zmienia i trudno przewidzieć wpływ skutków pandemii na wykonanie sprawozdania finansowego.

W dniu bilansowym nie wystąpiły wydarzenia nieuwzględnione w powyższym sprawozdaniu.

Główny księgowy  
*Moutorell*  
mgr Magdalena Bartoszek  
Magdalena Bartoszek

(główny księgowy)

2022.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola  
*Anna Pietrzak*  
mgr Anna Pietrzak  
Anna Pietrzak

(kierownik jednostki)