

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 9 im. Zbyszka i Jagienki
1.2 siedziba jednostki
61-226 Poznań, os. Jagiellońskie 9
1.3 adres jednostki
61-226 Poznań, os. Jagiellońskie 9
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Zapewnienie opieki, wychowania i uczenia się w bezpiecznych i higienicznych warunkach.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 - 31.12.2021
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)
Zasady wyceny: środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu pomniejszona o ewentualne rabaty i opusty, cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe), koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania do używania, obciążający zakup podatek VAT (w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi), koszty różnic kursowych; grunty wycenia się wg ceny nabycia powiększonej o niepodlegający zwrotowi podatek VAT; otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jst wprowadza się w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu; darowizny od innych jednostek i osób w wartości godziwej-rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia, jednak nie wyższej od określonej w umowie z darczyńcą. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o opodatkowaniu dochodów od osób prawnych.
5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 WNiP - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 246,94		7 246,94
Zwiększenia, w tym:	3 013,80	0,00	3 013,80
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	3 013,80	0,00	3 013,80
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	10 260,74	0,00	10 260,74
Umorzenie na początek roku obrotowego	7 246,94		7 246,94
Zwiększenia, w tym:	3 013,80	0,00	3 013,80
1) amortyzacja			0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne	3 013,80		3 013,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	10 260,74	0,00	10 260,74
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 765 404,00	429 106,11	18 085,52		230 133,45				2 442 729,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	22 687,32	0,00	23 681,96	0,00	0,00	0,00	46 369,28
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie			19 687,32		23 681,96				43 369,28
3) przemieszczenie wewnętrzne			3 000,00						3 000,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 209,43	0,00	0,00	0,00	11 209,43
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja					8 209,43				8 209,43
3) przemieszczenie wewnętrzne					3 000,00				3 000,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 765 404,00	429 106,11	40 772,84	0,00	242 605,98	0,00	0,00	0,00	2 477 888,93
Umorzenie na początek roku obrotowego		206 974,57	18 085,52		229 083,45				454 143,54
Zwiększenia, w tym:	0,00	10 727,65	22 687,32	0,00	23 681,96	0,00	0,00	0,00	57 096,93
1) amortyzacja		10 727,65							10 727,65
2) przemieszczenie wewnętrzne			3 000,00						3 000,00
3) inne									0,00
4) inne - umarzane jednorazowo			19 687,32		23 681,96				43 369,28
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	11 209,43	0,00	0,00	0,00	11 209,43
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja					8 209,43				8 209,43
3) inne									0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne					3 000,00				3 000,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	217 702,22	40 772,84	0,00	241 555,98	0,00	0,00	0,00	500 031,04
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie									0,00
2) korekta odpisu									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 765 404,00	222 131,54	0,00	0,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	1 988 585,54
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 765 404,00	211 403,89	0,00	0,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	1 977 857,89

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0		0
- akcje i udziały	0	0	0	0
...	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów dzierżawy	0	0	0	0
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0	0	0	0	0
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0	0	0	0	0
- pozostałe należności (B.II.4)	0	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
...					
...					
RAZEM					

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			x

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM			

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	2315,62	125,17
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	9 687,40 zł
odprawy emerytalno-rentowe	13 939,59 zł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0
Inne należności:	0
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe:	0
- ...	
- ...	

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0
- odsetki	
- różnice kursowe	

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	3 365,20 zł
1) losowe - pożar - odszkodowania		3 365,20 zł
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- ...	
- ...	
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2021 roku:	2 000,00
zakup środków ochrony osobistej	2 000,00
pomoce dydaktyczne	
zakup usług	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	20,55

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

