

**ZESPÓŁ MIEJSKICH PRZEDSZKOLI NR 1  
w Rudzie Śląskiej**

**INFORMACJA DODATKOWA**

- 1. ul. Wychodźców 3, 01-650, dzielnica finałowego.**  
**NIP: 641-25-34-814 REGON: 362056164**

**1.1. Nazwa jednostki: 248-12-68**

Zespół Miejskich Przedszkoli nr 1

**1.2. Siedziba jednostki**

ul. Wołności 43, 41-700 Ruda Śląska

**1.3. Adres jednostki**

ul. Wołności 43, 41-700 Ruda Śląska

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

wychowanie przedszkolne

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

**ROK 2022**

**3. Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

**NIE**

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oraz podlegają one ewidencji ilościowej.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek określonych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odosobzone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową oddaną w miesiącu następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności. Kłówek dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.

**5. Inne informacje**

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	12 830,40	4 228 062,68	72 134,00	0,00	182 653,87
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	11 541,60	0,00	0,00	0,00	13 665,78
- aktualizacja						
- przychody		11 541,60				13 665,78
- przemieszczenie (między grupami)				0,00		
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	24 372,00	4 228 062,68	72 134,00	0,00	196 319,65
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 068 419,15	72 134,00	0,00	182 653,87
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	105 701,56	0,00	0,00	13 665,78
- aktualizacja				0,00		
- amortyzacja za rok obrotowy			105 701,56			13 665,78
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 174 120,71	72 134,00	0,00	196 319,65
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	12 830,40	3 159 643,53	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	24 372,00	3 053 941,97	0,00	0,00	0,00

12. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  
nie dotyczy
13. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.  
nie dotyczy
14. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto  
nie dotyczy
15. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.  
nie dotyczy
16. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.  
nie dotyczy
17. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)  
nie dotyczy
18. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
nie dotyczy

- 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 lat do 5 lat,
  - c) powyżej 5 lat

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotu z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- 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.

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

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	60 414,30	
2.	Nagrody jubileuszowe	45 839,21	
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	5 467,53	
	<b>Ogółem</b>	<b>111 721,04</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych tytułów

1. pozostałe należności: **7 624,26 zł, w tym:**

należności za zrywanie dzieci	1 103,42
należności za godziny podrytu w przedszkolu	78,50
należność za zużycia energii elektryczną	34,34
z tytułu pożyczek z ZFSS	6 048,00
należności od pracowników - podatek od świadczeń z ZFSS	360,00

Zobowiązania zadłużone w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999)

1. wobec budżetów: **11 014,91 zł, w tym:**

podatek PIT	11 011,00
podatek VAT	3,91

2 z tytułu wynagrodzeń: **335 794,16 zł, w tym:**

dotatkowe wynagrodzenie roczne	225 585,81
wynagrodzenia pracowników technicznych za grudzień 2022 r.	110 208,72

3. z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń: **98 809,67 zł.**

4. z tytułu dostaw i usług: **16 777,34 zł**

5. pozostałe zobowiązania: **435,26 zł:**

składki PPK od pracowników	310,35
zobowiązania wobec rodziców dzieci z tytułu opłat za zrywanie dzieci (nadpłaty)	124,91

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
nie dotyczy
- 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.  
pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11  
nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami prawa o sprawach publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 157 410 zł.

Pozostałe przychody operacyjne, w tym: zwrot za energię elektryczną	130,18
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	nie dotyczy
Przychody finansowe, w tym:	nie dotyczy
Koszty finansowe, w tym:	nie dotyczy

Zestawienie zmian w funduszu jednostki w pozycji 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe - 11 541,60 zł - dotyczy dokumentów obrotowych PI sporządzonych dla działek gruntu oddanych w trybie zaarząd na rzecz ZMP1 - MP38 (pismo nr PW.0641.11.2023 z dnia 03.03.2023 r.)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki w pozycji 1.10 Inne zwiększenia - 203,58 zł - korekta dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok

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

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Pracownicy umysłowi
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju
4.	Uczniowie
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych
6.	Ogółem

3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędów oraz kwocie korekty

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewyqłębionych w sprawozdaniu finansowym

3.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyrzynny i spowodowaną zmianami kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

3.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Ewa Rajda*  
data, podpis i pieczęć księgowego

**DYREKTOR**  
Zespołu Miejskich Przedszkoli nr 1  
w Rudzie kłaskiej

*Izabela Wzrykawska*  
data, podpis i pieczęć dyrektora