

INFORMACJA DODATKOWA

| | | |
|-----------|---|-----------------------------------|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1. | nazwa jednostki | Przedszkole nr 20 |
| 1.2. | siedziba jednostki | 43-400 Cieszyn, ul. Św. Jerzego 4 |
| 1.3. | adres jednostki | 43-400 Cieszyn, ul. Św. Jerzego 4 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki | wychowanie przedszkolne |
| | | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | |
| | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| | | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | |
| | jednostkowe | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Machalica*DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych w Cieszynie*mgr Paweł Szajor*

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności: |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) 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 równej lub poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. |
| b) | jeżeli cena nabycia/ zakupu jest równa lub przekracza 100 zł i jest mniejsza od 500 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej – ilościowej. |
| c) | składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania w 100 %. |
| d) | składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.). |
| e) | wszystkie nakłady inwestycyjne, bez względu na wartość, traktowane są jako ulepszenie środków trwałych i podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast remonty bieżące odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego roku. |
| f) | materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. |
| g) | artykuły spożywcze objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. |
| h) | zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości. W odniesieniu do art. 35b ust. 1 pkt 5 przyjęto do szacowania kwoty odpisu następujące grupy wiekowania należności i procent dokonywanych odpisów aktualizujących należności: należności przeterminowane od 3 do 6 m-cy - dokonuje się odpisu aktualizacyjnego w wysokości 30 % należności przeterminowane od 6 do 12 m-cy - dokonuje się odpisu aktualizacyjnego w wysokości 70 % należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy - dokonuje się odpisu aktualizacyjnego w wysokości 100 % |
| i) | przyjęte progi istotności dla danych prezentowanych w „Informacji dodatkowej” w zakresie „inne informacje” dla bilansu - 0.05% sumy bilansowej z poprzedniego roku dla rachunku zysków i strat - 0.001% wyniku finansowego netto poprzedniego roku dla zestawienia ze zmian w funduszu - 0.05 % sumy bilansowej z poprzedniego roku |
| 5. | inne informacje |

INFORMACJA DODATKOWA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

| | | |
|----|---|--|
| I. | szeregowy 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia | |
|----|---|--|

Główne składniki aktywów trwałych

| I.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie obrotowego | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18) | Wartość netto składników aktywów | | |
|------|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------------|------------|----------|---|-----------|--------------|--|-------------------------------------|--|--|---|------------------------|---|----------------------------------|------------|------|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | zbycie | likwidacja | inne | amortyzacja | inne | amortyzacja | | inne | stan na początek roku obrotowego (13 – 19) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) | | | | | | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | (13 – 19) | 20 | 21 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 3 839,50 | 0,00 | 1 845,00 | 0,00 | 1 845,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 684,50 | 3 839,50 | 0,00 | 1 845,00 | 0,00 | 1 845,00 | 0,00 | 5 684,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Grunt, Budynki, lokale i obiekty niematerialne | 11 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 626,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 626,00 | 11 626,00 | 11 626,00 | |
| 3 | Budowle i budowle | 1 913,097 63 | 0,00 | 63 145,13 | 0,00 | 63 145,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 976 242,76 | 1 200 490,74 | 0,00 | 83 657,08 | 0,00 | 83 657,08 | 0,00 | 1 284 147,82 | 715 606,59 | 692 094,04 | |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 64 306,04 | 0,00 | 6 715,85 | 0,00 | 6 715,85 | 0,00 | 820,00 | 0,00 | 820,00 | 70 301,89 | 61 118,39 | 0,00 | 7 576,85 | 0,00 | 7 576,85 | 820,00 | 67 873,14 | 3 187,75 | 2 326,75 | |
| 5 | inne środki trwałe | 189 003,59 | 0,00 | 34 668,76 | 0,00 | 34 668,76 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | 1 500,00 | 222 172,35 | 189 003,59 | 0,00 | 34 668,76 | 0,00 | 34 668,76 | 1 500,00 | 222 172,35 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 27 751,95 | 0,00 | 27 751,95 | 0,00 | 0,00 | 27 751,95 | 27 751,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| I. | |
| 1.2. | aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - NIE DOTYCZY |

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – dane zbiorcze

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | |
| 2. | Budynki | | |
| 3. | Dobra kultury | | |

| | |
|------|--|
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - NIE DOTYCZY |
|------|--|

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

| | |
|------|--|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto - NIE DOTYCZY |
|------|--|

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6) |
|-----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 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 - NIE DOTYCZY |
|------|---|

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 1.6. | liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY |
|------|---|

Posiadane papiery wartościowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|--------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1. | Akcje i udziały | | | | | |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | |

| | |
|------|---|
| 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) |
|------|---|

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 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 - NIE DOTYCZY |
|------|--|

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się).

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

| | |
|------|---|
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - NIE DOTYCZY |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | poniżej 5 lat |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|--|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|-------|------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| | a) kredyty i pożyczki | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | d) zobowiązania wobec budżetów | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | h) pozostałe | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - NIE DOTYCZY

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|-----|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | | |
| 5. | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 - NIE DOTYCZY

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|-----|---|-----------------------------|---------------------------|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadła | | |
| 3. | *Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | | |
| 5. | Inne | | |
| 6. | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

(* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np media)

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | 0,00 | 0,00 |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - NIE DOTYCZY

Otrzymane gwarancje i poręczenia

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------------|----------------------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| 3. | Ogółem: | 0,00 | 0,00 |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|------------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 26 296,00 | |
| 3. | Inne | 0,00 | |
| 4. | Ogółem: | 26 296,00 | 0,00 |

Inne – np likwidacja stanowisk pracy

1.16. inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|---|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materialy | 0 | |
| 2. | Towary | 0 | |

| | |
|-------------|--|
| 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 |
|-------------|--|

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0,00 | |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | |
| 2. | Towary | 0,00 | |

| | |
|-------------|---|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|-------------|---|

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------------|
| 1. | Przychody: | | |
| | - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 0,00 | |
| 2. | Koszty: | | |
| | - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | 0,00 0,00 | |

| | |
|-------------|------------------------|
| 2.5. | inne informacje |
|-------------|------------------------|

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|---|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 | Przeciętne zatrudnienie |
|------------|---|--------------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 11,56 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 10,72 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 |
| 4. | Uczniowie | 0 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0 |
| 6. | Ogółem | 22,28 |