

INFORMACJA DODATKOWA

Miejskie Przedsiębiorstwo Nr 24

41-706 Ruda Śląska

ul. Energetyków 9

tel. 32/242 62 67

NIP 641-22-15-144, Regon 271508270

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejskie Przedsiębiorstwo nr 24 w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Energetyków 9, 41-706 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Energetyków 9, 41-706 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedsiębiorstwo realizuje cele i zadania określone w ustawie prawo oświatowe oraz w przepisach prawnych wydanych na jej podstawie, a w szczególności na podstawie programowej wychowania przedszkolnego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy.

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)	środki trwałe - wartość powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł)
b)	pozostałe środki trwałe - od 1.500 zł do 10.000 zł
c)	do pozostałych środków trwałych zalicza się również, bez względu na ich wartość, meble, komputery, monitory, drukarki, sprzęt audiovizualny, lodówki, zmywarki, itp.
3.	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
a)	zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych
4.	Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych NIE DOTYCZY
5.	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ceny zakupu.
6.	Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
a)	dla należności nie później niż na dzień bilansowy.

5. Inne informacje

przyjęto próg istotności dla pojedynczej transakcji na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy (w 2021 r. 1.126,89 zł)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia 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	715,00	9 563,40	727 992,09	517,40		148 732,43
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 764,74
- aktualizacja						
- przychody						2 764,74
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	715,00	9 563,40	727 992,09	517,40	0,00	151 497,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	715,00		267 605,51	517,40		130 732,61
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	18 199,80	0,00	0,00	8 764,68
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			18 199,80			8 764,68
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00					
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	715,00	0,00	285 805,31	517,40	0,00	139 497,29
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	9 563,40	460 386,58	0,00	0,00	17 999,82
- stan na koniec roku	0,00	9 563,40	442 186,78	0,00	0,00	11 999,88

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

NIE DOTYCZY

1.5. 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

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00	
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 072,53			2 072,53	
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00	
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00	
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00	

1.8. 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

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

W zestawieniu nie ujęto czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów wynikających z zapisów księgowych, gdyż poszczególne pozycje nie przekraczają kwoty 1.126,89 zł, to jest podanego w punkcie 5 wprowadzenia prognozy istotności.

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

NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Nagrody jubileuszowe	33 331,93	5 osób
2.	Oddprawa emerytalna	0,00	
3.	Oddprawa rentowa	0,00	
4.	Inne:	0,00	
5.	Inne: odzież i obuwie robocze, ekwiwalenty za okulary korekcyjne, środki ochrony osobistej (COVID)	3 117,64	wszyscy pracownicy
	Ogółem	36 449,57	

1.16. Inne informacje

L.p.	Należności pozostałe	Kwota
1.	Należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z ZFŚS	10 250,00
2.	Należności od rodziców z tytułu odpłatności z pobyt i żywienie dzieci w przedszkolu.	91,00
	Ogółem	10 341,00
L.p.	Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (999):	Kwota
1.	umowy zawarte z dostawcami (media, usługi, m.in.: Wywóz odpadów spożywczych, BHP, RODO, konsenwacja dźwigów)	9 460,80
2.	zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	7 539,00
3.	Zobowiązania wobec ZUS	46 559,25
4.	Zobowiązania z tytułu PPK	951,93
5.	Zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok	96 829,73
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia pracowników za grudzień 2021 r.	44 587,32
	Ogółem	205 928,03

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 podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 68 918,00 zł

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

NIE DOTYCZY

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	12,88
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,17
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,12
6.	Ogółem	25,17

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dariusz Kozuszek

DYREKTOR
Miejskiego Przedzszkola nr 24
w Kuznie Gólskiej
mgr Brygida Rostek

