

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejskie Przedszkole nr 45

1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Chrobrego 6, 41-705 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole organizuje prace opiekuńczo-wychowawczą i dydaktyczną w oparciu o Podstawę programową wychowania przedszkolnego dla przedszkoli i oddziałów przedszkolnych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

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 o wartości przekraczającej graniczną wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo za okres całego roku, poprzez spisanie w ciężar funduszu MP 45, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych. Jednorazowo umarza się pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 1500 zł do 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.
 - b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przyszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, nie wcześniej niż po ich przyjęciu do użytkowania i nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub przeniesienia ich do likwidacji, sprzedaży, lub stwierdzenia ich niedoboru,
 - b) dla środków trwałości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości umarza się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych- nie dotyczy
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
dla należności- nie później niż na dzień bilansowy

5. Inne informacje

nie dotyczy

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, 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	21081,60	1276093,28	0	0	97434,57
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	3018,00
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody	0	0	0	0	0	3018,00
- przemieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	21081,60	1276093,28	0	0	100452,57
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	590674,14	0	0	71909,27
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	1054,08	31883,43	0	0	10346,60
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	1054,08	31883,43	0	0	10346,60
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	1054,08	612557,57	0	0	82254,87
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	21081,60	695389,14	0	0	25526,30
- stan na koniec roku	0	20027,52	663505,71	0	0	18197,70

- 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 wieczysto
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)

nie dotyczy

- 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

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

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

nie dotyczy

1.11. 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

1.12. 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 dotyczy

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

nie dotyczy

1.14. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	4 473,00	
3.	Inne: <i>proszę wypisać jakże np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>	0,00	
Ogółem		4 473,00	

1.15. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2020 r. według poszczególnych tytułów:
 - 4 145,15 zł - pozostałe należności- noty dla PPP podlegające wyłączeniu z bilansu skonsolidowanego,
 - 784,75 zł - pozostałe należności (należności za godziny- 179,00 zł; Żywnienie dzieci - 605,75 zł)

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym - 257 599,71 zł (konto 999):

- a) 12 489,20 zł - zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym 1 587,83 zł - f-ra podlegająca wyłączeniu z bilansu skonsolidowanego PWiK),
- b) 6 359,00 zł - zobowiązania wobec budżetów,
- c) 112 994,21 zł - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń,
- d) 125 757,30 zł - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

2.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

nie dotyczy

2.2. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie dotyczy

2.3. 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 budżetowych.

nie dotyczy

2.4. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 70 193,00 zł

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat - tytuł i kwoty:
pozostałe koszty operacyjne 0 zł
inne przychody operacyjne oraz pozostałe przychody operacyjne - 70 937,68 zł w tym : zwrot składek ZUS z lat ubiegłych-
1 263,82 zł, umorzenie składek ZUS - 69 673,86 zł
koszty finansowe 0 zł
przychody finansowe- 0 zł
Uszczegółwienie: tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń - brak, innych zmniejszeń-
brak

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	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	13,37
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13,33
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2
6.	Ogółem	28,7

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 sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierały one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami 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 Aleksandra Sobolewska

DYREKTOR
Miejskiego Przedsiębiorstwa nr 45
mgr Jolanta Sobota