

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Oświata Miejska
1.2	siedzibę jednostki Otwock
1.3	adres jednostki Ul. Johna Lennona 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wspólna obsługa szkół i placówek oświatowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i 20 obsługiwanych jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. c) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, e) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. f) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania. g) Pozostałe środki trwałe, w cenie nabycia powyżej 350 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 350 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. h) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. i) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	<p>j) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji.</p> <p>k) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

--	--

Poszy Księgowy

(główny księgowy)

11/04
T. u. Radomaska

2022.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminy Miejskiej w Otwocku

[Signature]
(Kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	wyszczególnienie	wartość początkowa na 01.01	zwiększenia						zmniejszenia						wartość początkowa stan na 31.12	
			nabyte	nieodpłatne otrzymanie	przemieszczenie*	darowizny	aktualizacja**	inne	razem zwiększenia	zbycie	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	przemieszczenie*	inne		razem zmniejszenia
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I	Wartości niematerialne i prawne	61 169,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 169,90
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	641 931,78	23 124,00	-	-	-	-	-	23 124,00	-	74 974,87	59 382,21	-	-	134 357,08	530 698,70
I	5)	641 931,78	23 124,00	-	-	-	-	-	23 124,00	-	74 974,87	59 382,21	-	-	134 357,08	530 698,70
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1	grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 505,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 505,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	50 644,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 644,25
1.4	Środki transportu	298 091,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298 091,87
1.5	Inne środki trwałe	287 690,26	23 124,00	-	-	-	-	-	23 124,00	-	-	-	-	-	-	310 814,26
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 974,87	-	-	-	74 974,87	74 974,87
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 712,85	-	-	38 712,85	38 712,85
4	zbiory, biblioteczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* przez przemieszczenie należy rozumieć zmiany występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub przekazanie gruntów w użytkowanie wieczyste

** przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

05.05.2022r

Główny Księgowy
mgr Ewa KanałowskaGłówny Kierownik
mgr Ewa Kanałowska

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Wyszczególnienie	umorzenie stan na 01.01			zmniejszenia							zwiększenia			umorzenie stan na 31.12			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
		umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja*	umorzenie niedopłacone otrzymanych środków trwałych	inne zwiększenia	razem zwiększenia	umorzenie dotyczące zbytych środków trwałych	umorzenie niedopłacone przekazanych środków trwałych	umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	inne	razem zmniejszenia							
I	Wartości niematerialne i prawne	58 906,70	1 131,60			1 131,60											60 038,30	
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	630 051,73	26 681,04	-	-	26 681,04	-	74 974,87	3 580,34	-	134 357,08	522 375,69						
I.1	Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4)	630 051,73	26 681,04	-	-	26 681,04	-	74 974,87	59 382,21	-	134 357,08	522 375,69						
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 855,62	137,64			137,64						3 993,26						
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	50 644,25							20 669,36		20 669,36	29 974,89						
1.3	Środki transportu	298 091,87						74 974,87			74 974,87	223 117,00						
1.4	Inne środki trwałe	277 459,99	26 543,40			26 543,40			38 712,85		38 712,85	265 290,54						
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
4	Zbiory biblioteczne																	

* przez aktualizację należy rozumieć aktualizację dokonaną na podstawie stosownych rozporządzeń

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

Główny Księgowy
mgr Dariusz Kucyński

31.03.2022

Pracownik
Osiedla Młodzieżowej w Olszynie
Grzegorz Zimoch

Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2021 roku

lp	Wyszczególnienie	Wypłacona kwota
1	Nagrody jubileuszowe	25 924,17
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Inne	628,32
	Razem	26 552,49

data i podpis gł. księgowego i kierownika jednostki

2022 MAR. 30

Główny księgowy

mgr Ewa Konoworocka

Dyrektor
Oświaty Miejskiej w Płocku

Grzegorz Michalczyk