

-X-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Wiry ul. Puszkina 10A 43-175 WYRY 241411682 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat Wójt Gminy Wiry ul. Główna 133. WYRY 43-175 <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> URZĄD GMINY WYRY </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> Wpłynęło dnia: 2022 -03- 11 Nr </div>
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Ilość załączników	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 320 882,56	2 239 413,70	A. Fundusze		2 173 194,02	2 018 044,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		4 518 958,15	4 777 534,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 320 882,56	2 239 413,70	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-2 345 764,13	-2 759 489,45
1. Środki trwałe	2 320 882,56	2 239 413,70	1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. Grunty	79 189,84	79 189,84	2. Strata netto (-)		2 345 764,13	2 759 489,45
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1-2	2 176 266,67	2 109 297,68	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny 3-6	63 676,66	50 176,45	B. Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 749,39	749,73	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		168 036,07	244 386,91
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe		168 036,07	244 386,91
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		8 486,27	6 864,85 ✓
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		9 532,00	9 539,00 ✓
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		23 866,63	82 934,65 ✓
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		123 616,84	140 021,33 ✓
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	878,90 ✓
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	20 347,53	23 017,94	8. Fundusze specjalne	2 534,33	4 148,18 ✓
I. Zapasy	534,70	879,76	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 534,33	4 148,18
1. Materiały	534,70	879,76	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	16 861,50	17 990,00 ✓			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	16 861,50	17 990,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 951,33	4 148,18 ✓			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 951,33	4 148,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 341 230,09	2 262 431,64	Suma pasywów	2 341 230,09	2 262 431,64

mgr Katarzyna Mańka

GŁÓWNA KASJERKA
Gminnego Przedszkola w Wyrach
Katarzyna Mańka
mgr Katarzyna Mańka

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Karolina Mudyń
Gminnego Przedszkola w Wyrach
(kierownik jednostki)
Karolina Mudyń
mgr Karolina Mudyń

-X-

Wpłynęło
dnia:

2022 -03- 11

Nr

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. **Nazwa jednostki:** Gminne Przedszkole w Wyrach

1.2. **Siedziba jednostki:** 43-175 Wyry, ul. Puszkina 10A

1.3. **Adres jednostki:** 43-175 Wyry, ul. Puszkina 10A / Główna 107

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna, opiekuńcza i wychowawcza w zakresie wychowania przedszkolnego a w szczególności:

- a) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego,
- b) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godz. dziennie.

2. **Sprawozdaniem finansowym objęto:** rok 2021

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

Nie dotyczy

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

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o początkowej wartości jednostkowej poniżej 800 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmowane są wyłącznie w ewidencji ilościowej, nie podlegają oznakowaniu.
- b) kwota graniczna do 800 zł nie dotyczy składników z grupy; meble, sprzęt elektroniczny, informatyczny i audiowizualny. Składniki te zawsze podlegają ewidencji na kontach bilansowych.
- c) składniki majątku o wartości początkowej od 800zł do (od roku 2018) 10 000 zł, w latach poprzednich do kwoty 3 500 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- d) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki tego rodzaju umarza się metodą liniową z zastosowaniem stawek podatkowych dla środków trwałych. Odpisy są dokonywane jednorazowo za cały rok, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych stanowiących tzw. wsad do kotła, wycenia się według cen zakupu i odnosi bezpośrednio w koszty. Materiały wydane do używania uważa się za zużyte.

a) ewidencja materiałowa na kocie 310 prowadzona jest dla artykułów spożywczych stanowiących tzw. wsad do kotła. Ta grupa materiałów objęta jest ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się ją według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

4.5. W jednostce próg istotności ustalony został na poziomie 1% sumy bilansowej.

4.6 Nie rozliczane międzyokresowo są finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 2 500zł.

4.7 Jednostka zarządzeniem dyrektora nr 11/2021 z dnia 3 kwietnia 2021r. wprowadziła zasady rachunkowości stosowane przy realizacji projektu pn. "Wsparcie na starcie edukacji w gminie Wiry" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

5. Inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	0				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	2 899 740,85				
2.	Razem środki trwale (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 899 740,85				
2.1.	Grunty, w tym:	79 189,84				

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	2 594 822,86				
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	192 716,45				
2.4.	<i>Środki transportu</i>	0				
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	33 011,70				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10+11+12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.							0
II.							2 895 169,02
2.							2 895 169,02
2.1.							79 189,84
2.1.1.							0
2.2.							2 594 822,86
2.3.							192 716,45
2.4.							0
2.5.		4 571,83					28 439,87
3.							0
4.							0

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16+17+18)		
1	15	16	17	18	19	20	21
I.	0						0
II.	578 858,29	81 468,86			81 468,86		655 755,32
2.	578 858,29	81 468,86			81 468,86		655 755,32

2.1.						
2.1.1.						
2.2.	418 556,19	66 968,99		66 968,99		485 525,18
2.3.	129 039,79	13 500,21		13 500,21		142 540,00
2.4.	0					0
2.5.	31 262,31	999,66		999,66	4 571,83	27 690,14
3.						
4.						

Lp.	wartość netto składników aktywów	
	Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	22	23
I.		
II.	2 320 882,56	2 239 413,70
2.	2 320 882,56	2 239 413,70
2.1.	79 189,84	79 189,84
2.1.1.		
2.2.	2 176 266,67	2 109 297,68
2.3.	63 676,66	50 176,45
2.4.		
2.5.	1 749,39	749,73
3.		
4.		

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Brak danych

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

Brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)

1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-	-		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwale	15 584,97			15 584,97
	Ogółem:	15 584,97			15 584,97

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)

Brak

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Brak

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 zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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

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

Brak

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

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	20 880,00	1
2.	Nagrody jubileuszowe	22 184,36	3
3.	Odprawy dla zwolnionych	-	
4.	Odprawy pośmiertne	-	
5.	Ekwiwalent za urlop	2 339,04	1
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	4 062,56	
	- odzież ochronna	2 482,56	40
	- badania medycyny pracy	610,00	13
	- szkolenia bhp	970,00	14
7.	Inne (jakie?)	73 851,39	
	- dod. wiejski	73 851,39	12 m-cy dla 18 nauczycieli
	Ogółem:	123 317,35	

1.16. Inne informacje

Brak

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

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 wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak

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

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 332 758,02,00 zł

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 15 635,34 zł

Brak

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

Brak

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

Brak

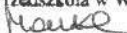
3.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową,

finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Brak

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

Brak

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Przedszkola w Wyrach

mgr Katarzyna Mańka

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola w Wyrach

mgr Karolina Mudyn