

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: **GMINNE PRZEDSZKOLE W GOSTYNI**

1.2. Siedziba jednostki **PSZCZYŃSKA 366A**

1.3. Adres jednostki **PSZCZYŃSKA 366A**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE

2. Sprawozdaniem finansowym objęto 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).

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku I „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami). Umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok. (konto 071) Ewidencje wartościową ujmuje się na koncie 011 i są one oznaczone. Inwentaryzuje się je co cztery lata w drodze spisu z natury.

Pozostałe środki trwałe będące na terenie strzeżonym okresie używania dłuższym niż rok o wartości powyżej 350,00 zł do 10.000,00 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 -Pozostałe środki trwałe i są one oznaczone. W ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo-wartościowo bez względu na ich wartość ujmuje się :

- 1) licencje na programy komputerowe,
- 2) sprzęt RTV ,
- 3) drukarki,
- 4) pianino,
- 5) sprzęt medyczny,

- 6) odkurzacze,
- 7) piece kuchenne gazowe, elektryczne,
- 8) krajalnice,
- 9) zestaw Centrum do wysyłki ZUS.

Inwentaryzuje się je zgodnie z ustawą o rachunkowości raz w ciągu czterech lat w drodze spisu z natury jako pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe będące na terenie strzeżonym w okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 350,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Ewidencje prowadzi się w księdze ilościowej (ewidencja pozabilansowa) i przedmioty te są nieoznaczone. Inwentaryzuje się raz w ciągu dwóch lat w drodze spisu z natury jako pozostałe środki trwałe o niskiej wartości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Zapasy wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

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 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	0,00				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 635 817,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	6 635 817,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty, w tym:	33 400,00				0,00

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	5 706 308,57				0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	776 109,13				0,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00				0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	120 000,00				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00

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.						0,00	0,00
II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 635 817,70
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 635 817,70
2.1.						0,00	33 400,00
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	5 706 308,57
2.3.						0,00	776 109,13
2.4.						0,00	0,00
2.5.						0,00	120 000,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 + 17 + 18)			Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I.	0,00						0,00	0,00	0,00
II.	592 134,47	249 462,16	0,00		249 462,16	0,00	841 596,63	6 043 683,23	5 794 221,07
2.	592 134,47	249 462,16	0,00		249 462,16	0,00	841 596,63	6 043 683,23	5 794 221,07
2.1.	0,00				0,00		0,00	33 400,00	33 400,00
2.1.1.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	505 607,20	143 495,32			143 495,32		649 102,52	5 200 701,37	5 057 206,05
2.3.	86 527,27	105 966,84			105 966,84		192 494,11	689 581,86	583 615,02
2.4.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	0,00				0,00		0,00	120 000,00	120 000,00
3.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Nie dotyczy

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

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 trwałe	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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

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.

Zobowiązania według okresów wymagalności

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 zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	43.920,00	2 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Odprawy dla zwolnionych		
4.	Odprawy pośmiertne		
5.	Ekwiwalent za urlop	3 640,32	1 osoba
6.	Dodatek wiejski	65 424,00	18 osób
7.	Inne (jakie?) Dobry start – nauczyciel kontraktowy	2 000,00	2 osoby
	Ogółem:	114.984,32	23 osób

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

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

Przychody/koszty 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

Firma TAURON w dniach 23-28.02.2022r. przesłała korekty FV za okres od 01-12.2021r. na kwotę 33.033,60 zł (nadpłaty) oraz do zapłaty FV na kwotę 29.266,51 zł. Nadpłata została przelana do Urzędu Gminy.

W związku z rozbudową przedszkola w latach 2018-2019 i związanymi z nimi ograniczeniami w odbiorze gazu. Firma PGNiG wystawiła karę umowną za nie odebranie ilości gazu zgodnie z zawartą umową na kwotę 9 680,63 zł.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

GLÓWNA KSIĘGOWA

Domlnika Myszor

DYREKTOR
Gminnego Przedszkola w Gostyni

mgr Anna Wesoły