

**NFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Przedszkole w Kołaczycach
1.2	siedzibę jednostki Kołaczyce
1.3	adres jednostki Ul. Rynek 11, 38-213 Kołaczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminne Przedszkole w Kołaczycach jest jednostką organizacyjną Gminy Kołaczyce działającą na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i innych, oraz statutu jednostki. Celem prowadzenia jednostki jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka. Wsparcie to realizowane jest przez proces opieki, wychowania i nauczania – uczenia się, co umożliwi dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania oraz gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko osiąga dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji. Gminne Przedszkole wykonuje zadania określone w podstawie programowej przedszkola.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  01.01.2021- 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <b>ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b> <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GP wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą

przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 746). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług,

5. inne informacje

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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.

Tab.1.Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	Rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	690357,79	0,00	5888,00	0,00		0,00	15117,76	0,00		681128,03
1.1.	Grunty	90 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		90 900,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	355 162,46									355 162,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 327,67									15 327,67
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	228967,66		5888,00				15117,76			219737,90
	<b>SUMA</b>	<b>690357,79</b>		<b>5888,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>681128,03</b>

Tab.2.Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	Rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	

1.	Wartości niematerialne i prawne	5170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	4555,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	5170,00						615,00			4555,00
<b>SUMA</b>		<b>5170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>615,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4555,00</b>

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	Rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	561334,63	0,00	11929,83	0,00	0,00	0,00	15117,76	0,00	0,00	558146,70
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	335789,30		1041,83							336831,13
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	15327,67									15327,67
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	210217,66		10888,00				15117,76			205987,90
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5170,00						615,00			4555,00
<b>SUMA</b>		<b>566504,63</b>	<b>0,00</b>	<b>11929,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15732,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>562701,70</b>

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	129023,16	122981,33
1.1.	Grunty	90900,00	90900,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19373,16	18331,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	18750,00	13750,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
<b>SUMA</b>		129023,16	122981,33

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi
1.3.	kwotę 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę 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, korzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową

	lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	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

Tabela 6. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie na początek roku	Wartość wykazana w bilansie na koniec roku
1.	2.	3.	3.
1	Prenumerata on-line, abonament RTV	823,35	343,87
2.	Ubezpieczenie majątku	214,00	214,00
<b>SUMA</b>		1037,35	557,87

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab.7. Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	20520,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	inne	
<b>SUMA</b>		20520,00

1.16.	inne informacje
	wysokość odpisu na ZFŚS w 2021 roku – 39281,54 zł
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Beata Bajorek

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Żyglowicz

(kierownik jednostki)