

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

- 1.1 *Nazwa jednostki*
Gminne Przedszkole w Malanowie
- 1.2 *Siedziba jednostki*
Malanów
- 1.3 *Adres jednostki*
ul. Stłoneczna 3 62-709 Malanów
- 1.4 *Podstawowy przedmiot działalności jednostki*
Gminne Przedszkole w Malanowie z oddziałami zamiejscowymi w Dziadowicach i Miłaczewie jest gminną jednostką organizacyjną prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Przedszkole realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego.
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 samodzielnie sprawozdania finansowe*
Nie dotyczy
4. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*
 1. Stawki amortyzacyjne środków trwałych ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)
 2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej,
 3. Środki trwale wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto.
 4. Odpisy umorzeniowe dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
 5. Pozostałe środki trwale powyżej kwoty 500,00 zł ujmuję się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast poniżej kwoty 500,00 zł w ewidencji ilościowej.
 6. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.
 7. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
 8. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			14 aktual.	15 amortyzacja za rok obrotowy)	16 inne zwiększenia	17		18 zbycie	19 likwidacja	20 inne			21	22
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność IST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 229,64		11 033,60		11 033,60				0,00	188 263,24	297 907,37	286 873,77	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 264,16		6 760,81		6 760,81				0,00	56 024,97	35 526,59	28 765,78	
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	226 493,80		17 794,41		17 794,41			0,00	0,00	244 288,21	335 433,96	317 639,55	

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. Jednostka nie posiada takiej informacji.

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

1.4 *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*
 Jednostka nie otrzymać gruntu w użytkowanie wieczyste.

1.5 *Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu*

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	5
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1										
2										
II	Udziały	0	0		0	0		0	0	
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z o.o.									
2	Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie									
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
2										
	RAZEM	0	0		0	0		0	0	

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)

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pożyczka z ZFSS					
2.	Naliczona kara					
3.	Odsetki - czynsze					
4.	Odsetki - użytkowanie wieczyste					
5.	Należność wynikająca z wyroku sądowego					
6.	Odsetki od zaległości podatkowych- os. prawne					
7.	Odsetki od zaległości podatkowych- os. fizyczne					
8.	Należności za pobyt i wyżywienie w przedszkolu	227,58	31,75		-227,58	31,75
	Ogółem	227,58	31,75		-227,58	31,75

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 pozostłym do dnia bilansowego, przedywanym umow 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 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 jednostę 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
Nie dotyczy
- 1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy
- 1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	2
1.	Ekwiwalenty za urlop	5 461,20
2.	Nagrody jubileuszowe	25 656,88
3.	Oddprawy emerytalne i rentowe	
4.	Oddpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	96 409,49
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280)	7 492,94
6.	Dodatek na start	1 000,00
	Ogółem	136 020,51

- 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

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

Lp.	Rodzaj przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego
1		
2		
3		
	Ogółem	

Lp.	Rodzaj kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego
1	zakup środków ochrony w związku z zagrożeniem wirusem SARS-CoV-2 i 1 zwalczaniem COVID-19	1 307,00
2		
3		
	Ogółem	1 307,00

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w

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

Główna Księgową


Joanna Gradzińska