

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Zwardoniu

1.2. Siedziba jednostki

Zwardon 18 34-373 Zwardon

1.3. Adres jednostki

Zwardon 18 34-373 Zwardon

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego, nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzycznej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzicych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb uprawnienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Skłębni najętu o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
 - b) Dla pozostałych środków trwałych o od 700 zł do 10 000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł prowadzi się ewidencję ilościową.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie umarza się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowaniu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmując się wszystkie etapy realizacji zobowiązań płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - biliza zaangażowanie środków, odejściu od nieterminowych należności i zobowiązań ujmując się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż wymagającej zapłaty.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

5. Inne informacje

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.



Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody						
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Lp.		
1. Grunty		
2. Budynki		
3. Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

Lp.	nie ma	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Treść (nr działki, numeru)	Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			
2.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			
3.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			

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 ma

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

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

nie ma				
L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
1.	Akcje i udziały			zwiększenia zmniejszenia
2.	Dłużne papiery wartościowe			zwiększenia zmniejszenia

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie ma				
L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	wykorzystanie zmniejszenia
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			
3.	B.II.2. Należności od budżetów			
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			
5.	B.II.4. Pozostałe należności			

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

nie ma				
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na			
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na			
3.	Ogółem rezerwy			

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

nie ma				
L.p.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	Okres wymagalności powyżej 3 lat do 5 lat stan na	powyżej 5 lat
1.	kredyty i pożyczki	BO	BZ	BO
2.	z tytułu emisji dłużnych finansów (wekslowe)			
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)			
4.	zobowiązania wobec budżetów			
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
6.	z tytułu wynagrodzeń			
7.	pozostałe			
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 ma		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: - zastaw bankowy - zastaw finansowy								
4.	Inne								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: - udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie ma		Stan na	
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

nie ma		Kwota		Dodatkowe	
L.p.	Wyszczególnienie				
1.	Otrzymane gwarancje				
2.	Otrzymane poręczenia		0,00		
Ogółem			0,00		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
1.	Odpisy emerytalne			5 040,00			
2.	Nagrody jubileuszowe			0,00			
3.	Inne			5 040,00			
Ogółem				10 080,00			

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 17 930,17 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych- 111 771,01 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Kwota	Dodatkowe
Lp	Wyszczególnienie		
1	Materiały	0,00	
2	Towary		

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 ma		Kwota	Dodatkowe
Lp	Wyszczególnienie		
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		

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

nie ma		Kwota	Dodatkowe
Lp	Wyszczególnienie		
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

- a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia itp. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 286,00 zł (RZS poz. A.VI)
- b) Wzajemne rozliczenia z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2021 r.- 0,00 zł. (Bilans poz. D.II.1)
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny księgowy

mgr Dorota Brączek

Główny księgowy: Dorota Brączek

30.03.2022

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Kierownik jednostki: Karolina Pająk

Anna Kocot