

URZĄD GMINY  
RAJCZA

Wpłynęło 31. 03. 2022  
dnia

Przekazano  
Zarej. pod nr  
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki  
Przedszkole w Soli
- 1.2. Siedziba jednostki  
Sól 202, 34-370 Rajcza
- 1.3. Adres jednostki  
Sól 202  
34-370 Rajcza

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 nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku 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 wartości 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 podziałku 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 użytkowania, umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany

Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie 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	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	0	8 560,00	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja						
- przychody						
Zmniejszenia wartości (między grupami):						
- przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	6 660,00	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			1 678,88			
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			166,50	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			166,50			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1 845,38	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	4 981,12	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	4 814,62	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
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 długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Nota odpis	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia	zmniejszenia
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00



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

nie ma			
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki		0,00
3.	Inne		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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
1.	Akcje i udziały		0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00

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)

nie ma			
L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów		0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń		0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności		0,00

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
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na		
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy		0,00

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

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

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

nie ma	
L.p.	Wyszczególnienie
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z
Dodatkowe	

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

nie ma	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Weksle
2.	Hipoteka
3.	Zastaw, w tym:
4.	Inne (gwarancja)
Ogółem	
0,00	
Kwota zobowiązań	
na początek roku	
na koniec roku	
Kwota zabezpieczenia	
na początek roku	
na koniec roku	
Na aktywach trwałych	
początek roku	
na koniec roku	
Na aktywach obrotowych	
początek roku	
na koniec roku	
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

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

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

nie ma	
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:
2.	- opłacone z góry czynsze
3.	- prenumeraty
4.	- polisy ubezpieczenia osób i składników
5.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe
na początek roku	
na koniec roku	
0,00	
0,00	

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 22 505,25 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych - 45 697,61 zł.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
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.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku - 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.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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 w sprawozdaniu z

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynosi: 2 012,50 zł. ( RZIS poz. A.VI)

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

Główny Księgowy

Zastępca Kierownika  
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

mgr Dorota Brzączek

Karol

Anna Kocot

Główny Księgowy: Dorota Brzączek

Kierownik Jednostki: Karolina Piślonka

30.03.2022