

INFORMACJA DODATKOWA

Ministerstwo Edukacji i Sportu
Miasteczko Krajeńskie
WOLNOŚĆ

2022-03-21

Zal.

Nr

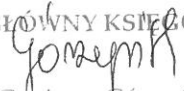
221322

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole w Miasteczku Krajeńskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Plac Wolności 12, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul.Plac Wolności 12, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczne Przedszkole stanowi Jednostkę budżetową Gminy. Do zakresu działania Przedszkola należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na gminie - zadań własnych gminy wynikających z przepisów odnośnie wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. -31.12,2021r..
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego np. wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegające rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów itp. księguje się w koszty miesiąca , w którym zostały poniesione. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. W ewidencji środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł. (zgodnie z Art.22f ust3 UPDOF). Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 100 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej, gdy można określić sprawność do powyżej roku, pozostałe środki trwałe i drobne przedmioty o wartości nie przekraczającej 100 zł nie podlegają ewidencji.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

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
	Tabela nr 1 i Tabela nr 2 - w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3 - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 - nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5 - nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6 - nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7 - 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8 - nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9 - nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 10 - nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10 - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10 - 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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łączną 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
	brak
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11 - nie dotyczy

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11 - w załączeniu
1.16	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 11 - 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
	Tabela nr 11 - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11 - 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Grażyna Górzyńska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Górzyńska

2022,03,21
(rok, miesiąc, dzień)

Publiczne Przedszkole
w Miasteczku Krajeńskim
Plac Wolności 12
tel. (0-67) 2873129
regon 570263117 NIP 764-23-31-771

Kornelia Łoś
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola
w Miasteczku Krajeńskim

mgr Kornelia Łoś

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawarty w aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu wewnętrznego oraz stan końcowy.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	5 122,35				0,00				
2. Razem środki trwałe	99 666,83	10 600,00			10 600,00		20 598,90		20 598,90
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00				0,00				
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy	0,00				0,00				
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie	0,00				0,00				
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	56 617,93				0,00				
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	43 048,90	10 600,00			10 600,00		20 598,90		20 598,90
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00				
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00				0,00				
3. Pozostałe środki trwałe	168 343,74	34 068,30			34 068,30		0,00		
4. Księgozbiory	1 743,60				0,00		0,00		
Razem									
wyszczególnienie składników aktywów (1+2+3+4)	274 876,52	44 668,30			44 668,30		20 598,90		20 598,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gomunika
Gracyna Górzyńska

DYREKTOR

Publicznego Przedszkola
w Miasteczku Krajeńskim

mgr Kornelia Łoś

Publiczne Przedszkole
w Miasteczku Krajeńskim
Plac Wolności 12
tel. (0-67) 2873129
Regon 570263117 NIP 764-23-31-771

ierający stan tych
i, przemieszczenia

Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6- 10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
11	12	13
5 122,35	5 122,35	-
89 667,93	63 173,31	26 494,62
0,00	-	
0,00	-	
0,00	-	
0,00	-	
0,00	-	
56 617,93	51 962,90	4 655,03
33 050,00	11 210,41	21 839,59
0,00	-	-
0,00	-	-
202 412,04	202 412,04	-
1 743,60	1 743,60	-
298 945,92	272 451,30	26 494,62

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	5 122,35		0,00		0,00	0,00	5 122,35
2. Razem środki trwałe	75 231,60		2 961,77		2 961,77	15 020,06	63 173,31
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	50 732,14		1 230,76		1 230,76	15 020,06	36 942,84
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	24 499,46		1 731,01		1 731,01	0,00	26 230,47
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe środki trwałe	168 343,74		0,00	34 068,30	34 068,30	0,00	202 412,04
4. Księgozbiory	1 743,60				0,00	0,00	1 743,60
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	250 441,29		2 961,77	34 068,30	37 030,07	15 020,06	272 451,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Górzynska

Publiczne Przedszkole
w Miasteczku Krajeńskim
Plac Wolności 12
tel. (0-67) 2873129
Regon 570263117 NIP 764-23-31-771

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola
w Miasteczku Krajeńskim
mgr Kornelia Łoś

TABELA NR 11

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	4 668,89	2475,00nagr,Jubile.2193,89 ekw.za urlop
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Gorzym
Grażyna Górzyńska

Publiczne Przedszkole
w Miasteczku Krajeńskim
Plac Wolności 12
tel. (0-67) 2873129
Regon 570263117 NIP 764-23-31-771

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola
w Miasteczku Krajeńskim
KŁOŚ
mgr Kornelia Łoś

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

Koszty poniesione w związku z COVID-19	Razem
środki ochrony osobistej	3055,05
Razem:	3055,05

Przychody otrzymane w związku z COVID-19	
dofinansowanie -	
dofinansowanie -	
środki na dofinansowaniach własnych inwestycji	
środki na dofinansowaniach własnych inwestycji	
zwolnienie z opłacenia składek ZUS	0,00
Razem:	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Górszyna
Grażyna Górszyna

Publiczne Przedszkole
w Miasteczku Krajeńskim
Plac Wolności 12
tel. (0-67) 2873129
Regon 570263117 NIP 764-23-31-771

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola
w Miasteczku Krajeńskim
KŁOŚ
mgr Kornelia Łoś