

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNE PRZEDSZKOLE W KOŁBIELI
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 8, 05-340 Kołbiel
1.3	Adres jednostki
	ul. Szkolna 8, 05-340 Kołbiel
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Przedszkola w Kołbieli
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z w ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenach nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub PT w wartości określonej w tych dokumentach, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostkach przyjęto metodę liniową. 2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się środki, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Jednostka umarza i amortyzuje wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku. 3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w bilansie w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania. 4. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 5. Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia w opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. 6. Środki żywnościowe ewidencjonuje się w cenach zakupu. 7. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. 8. Zobowiązania długoterminowe to te, których termin zapłaty przypada na okres 12 miesięcy od dnia bilansowego. 9. Należności krótkoterminowe są to należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. 10. Zobowiązania krótkoterminowe to te, których termin zapłaty przypada w ciągu 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym. zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5.	Inne informacje
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
	<p><u>Majątek trwały - wartość brutto</u></p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO – 0,00 zł Nabycie 1 111,92 zł Stan na koniec roku BZ - 1 111,92 zł</p> <p><u>Środki trwałe</u> Stan na początek roku BO - 3 388 588,38 zł Sprostowanie księgowania -0,01 zł Stan na koniec roku BZ - 3 388 588,37 zł. w tym:</p> <p>Grunty Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 161,28 zł.</p> <p>Budynki, budowle Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 3 091 060,53 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku BO – Stan na koniec roku BZ - 179 202,74 zł.</p> <p>Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie Stan na początek roku BO 118 163,83 zł Sprostowanie księgowania -0,01 zł Stan na koniec roku BZ - 118 163,82 zł.</p> <p><u>Amortyzacja</u></p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> Stan na początek roku BO – 0,00 Umorzenie za rok 1 111,92 zł Stan na koniec roku BZ - 1 111,92 zł</p> <p><u>Środki trwałe</u> Stan na początek roku BO - 732 845,76 zł. Sprostowanie księgowania -0,01 zł Umorzenie za rok - 98 846,09 zł. Stan na koniec roku BZ - 831 691,84 zł. w tym:</p> <p>Budynki, budowle Stan na początek roku BO - 478 343,33 zł. Umorzenie za rok - 77 553,11 zł. Stan na koniec roku BZ - 555 896,44 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku BO - 136 338,60 zł. Umorzenie za rok - 21 292,98 zł. Stan na koniec roku BZ - 157 631,58 zł.</p> <p>Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie Stan na początek roku BO - 118 163,83 zł. Sprostowanie księgowania -0,01 zł. Stan na koniec roku BZ - 118 163,82 zł.</p>

	<p><u>Wartość netto majątku trwałego</u></p> <p><u>Środki trwałe</u> Stan na początek roku BO - 2 655 742,62 zł. Stan na koniec roku BZ - 2 556 896,53 zł. w tym:</p> <p>Grunty Stan na początek roku BO - 161,28 zł. Stan na koniec roku BZ - 161,28 zł.</p> <p>Budynki, budowle Stan na początek roku BO - 2 612 717,20 zł. Stan na koniec roku BZ - 2 535 164,09 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny Stan na początek roku BO - 42 864,14 zł. Stan na koniec roku BZ - 21 571,16 zł.</p> <p>Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie Stan na początek roku BO - 0,00 zł. Stan na koniec roku BZ - 0,00 zł.</p> <p><u>Pozostałe środki trwałe – wartość brutto – umorzenie</u></p> <p>Stan na koniec roku BZ - 230 879,27 zł. Umorzenie - 230 879,27 zł.</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.3.	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie zachodzą przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych.</p>
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
A)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
B)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p>

	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.	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
	Jednostki korzystają z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonywane są międzyokresowe rozliczania kosztów.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze: 1. Odprawy emerytalne - 40 320,00 zł. 2. Nagrody jubileuszowe - 22 381,33 zł. 3. Świadczenia urlopowe - 19 998,35 zł. 4. Badania pracowników - 1 420,00 zł. 5. <u>Świadczenia BHP</u> - 2 520,96 zł. 86 640,64 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących.
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
	Przychody i koszty opiewające na istotne kwoty nie wystąpiły w jednostkach.
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

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

2022-03-30

Joanna Więsik
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Wilczek.
(kierownik jednostki)