

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

1.2 Siedziba jednostki

Gmina GRYFÓW ŚLĄSKI - miasto

1.3 Adres jednostki

UL. MŁYŃSKA 8, 59-620 GRYFÓW ŚLĄSKI

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01-01-2021 do 31-12-2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

nie

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

- a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inne aktywa trwałe w jednostce nie występują.
- c) dla rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycena się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.
- d) odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.
- e) zapasy tj.: artykuły służące do utrzymania czystości i surowce do przygotowywania posiłków wycenia się w cenie nabycia, a ich rozchód i stan ustala się metodą FIFO. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- h) umowy leasingu - nie występują.
- j) metoda ustalania wyniku finansowego – porównawcza.

5. Inne informacje

- a) Nadwyżka środków obrotowych jednostki oświatowej na koniec roku wyniosła 168,00 zł.

- b) w 2021 roku przedszkole pracowało w obostrzeniach sanitarnych związanych z zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19. Edukacja stacjonarna dla wszystkich grup w reżimie sanitarnym - zakaz łączenia grup.

Ograniczono zajęcia stacjonarne w okresie od 27 marca 2021 r. do dnia 18 kwietnia 2021 r. tylko dla dzieci Rodziców pracujących, dla pozostałych edukacja zdalna.

Na podstawie decyzji Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Lwówku Śląskim kwarantanną objęte były grupy:

- 6-latki Stokrotki w okresie od 12.03.2021 do 15.03.2021,
- 5-6 latki Wiewiórki w okresie od 13.03.2021 do 18.03.2021,
- 6 latki Stokrotki w okresie od 18.03.2021 do 26.03.2021,
- 5-6 latki Wiewiórki i 4 latki Biedronki w okresie od 22.11.2021 do 29.11.2021,
- 5 latki Motylki i 6 latki Jeżyki w okresie od 22.11.2021 do 25.11.2021

Podjęte działania wpłynęły na:

- zmniejszenie wpływów z usług za opiekę i wychowanie w przedszkolu,
- zmniejszenie wpływów z tytułu wyżywienia dzieci w przedszkolu.

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

[illegible]

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

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					- zł		- zł
2. Razem środki trwałe	223 793,94 zł		7 369,40 zł		7 369,40 zł		231 163,34 zł
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	- zł				- zł		- zł
2.1.1.Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł				- zł		- zł
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	35 189,25 zł		2 345,95 zł		2 345,95 zł		37 535,20 zł
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	184 541,51 zł		4 486,63 zł		4 486,63 zł		189 028,14 zł
2.4.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4 063,18 zł		536,82 zł		536,82 zł		4 600,00 zł
2.5.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					- zł		- zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	223 793,94 zł	- zł	7 369,40 zł	- zł	7 369,40 zł	- zł	231 163,34 zł

TABELA NR 3**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem:	- zł	x

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
				- zł
RAZEM:	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				- zł
Razem:		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 7

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

[illegible]

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					- zł
2	Udziały					- zł
3	Dłużne papiery wartościowe					- zł
						- zł
						- zł

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

[illegible]

TABELA NR 10**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na świadczenia emerytalne i rentowe					- zł
	*na pozostałe koszty					- zł
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	*na świadczenia emerytalne i rentowe					- zł
	*na pozostałe koszty					- zł
3.	Ogółem	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

[illegible]

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	- zł

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

[illegible]

TABELA NR 14**Wykaz zobowiązań warunkowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia				- zł
*kaucje i wadia				- zł
*indos weksli				- zł
*inne				- zł
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	- zł	- zł	- zł	- zł
*udzielone gwarancje i poręczenia				- zł
*kaucje i wadia				- zł
*indos weksli				- zł
*inne				- zł
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				- zł
Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np..:		
	*opłacone z góry czynsze		
	*prenumeraty		
	*polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np..:		
	*ujemna wartość firmy		
	*wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	*wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

TABELA NR 16**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	92 649,92 zł	świadczenia pracownicze incydentalne z pochodnymi
3	Inne informacje	240,10 zł	wydatki na wyposażenie służące zapobieganiu rozprzestrzeniania się epidemii wirusa COVID-19. Maski FFP2
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		