

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:	
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI Przedszkole Publiczne im. Przyjaciół Kubusia Puchatka
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Gołkowice
1.3.	ADRES JEDNOSTKI ul. Piotrowicka 3A 44-341 Gołkowice
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI Przedszkole Publiczne w Gołkowicach jest jednostką budżetową. Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego.
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki budżetowej - Przedszkola Publicznego w Gołkowicach.
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwale otrzymane w trwałe zarząd wyceniane są wg wartości wskazanej w decyzji. 2. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową na koniec roku z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Gruntów nie umarza się. 4. Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: odzież, dywany, meble, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu. 5. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% ich wartości - do 10.000,00 zł. 6. Wszystkie nakłady na ulepszenie, modernizację majątku trwałego podwyższają wartość początkową środka trwałego. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz na wysokość jej wyniku finansowego. 8. Zapasy obejmujące artykuły żywnościowe wyceniane są wg cen nabycia. Koszt stanowią w miesiącu zużycia.
5.	INNE INFORMACJE
II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:	
1.	
1.1.	Szczególny 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 II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto NIE DOTYCZY
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 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 jst (stan pożyczek zagrożonych) NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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 NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1) nagroda jubileuszowa 17.924,85zł
1.16.	inne informacje 1) należności z tytułu dochodów: 15.069,50 zł., w tym zaległości: 903,00zł. 2) należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFSS: 4.350,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów 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 NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 1) Koszty związane z przeciwdziałaniem COVID-19 671,50zł
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 1) Wartość pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%: 1.040.346,76 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Jednostka realizowała projekt unijny "Szansa na lepszy rozwój i równy start dla każdego - utworzenie nowej grupy przedszkolnej z rozszerzeniem oferty zajęć specjalistycznych dla przedszkolaków w Gołkowicach

Tabela II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie / zmniejszenie wartości początkowej					wartość na 31.12.2021 roku
			rozbudowa	ulepszenie	nabycie	umorzenie/zbycie	Ogółem zmiana wartości majątku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	1 548,86			441 526,26	1 548,86	443 075,12	441 526,26
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej przyłącza do sieci, wykonanie podjazdu oraz schodów	10 247 687,44		50 137,56	0,00	271 229,59	321 367,15	10 026 595,41
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny klimatyzator	112 544,73			13 899,00	8 001,96	21 900,96	118 441,77
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 095 374,39			0,00	235 512,21	235 512,21	859 862,18
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	11 457 155,42	0,00	50 137,56	455 425,26	516 292,62	1 021 855,44	11 446 425,62