


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Sulęcyno 83-320 Sulęcyno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 190582664		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. 23BF9E5549AF5532 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Paweł Trzebiatowski
(główny księgowy)

2022.03.31
rok mies. dzień

WÓJT Bernard Grucza
(kierownik jednostki)

Paweł Trzebiatowski

Bernard Grucza

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole Samorządowe
1.2	siedzibę jednostki
	Sulęcyno
1.3	adres jednostki
	83-320 Sulęcyno ul. Kaszubska 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówki wychowania przedszkolnego, zgodnie z PKD 8510Z nr rejestru GUS 64538.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 do 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, dziennik zawierać powinien kolejną numerację oraz obroty dziennika miesięcznie i narastająco w miesiącach i w roku obrotowym, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej , prowadzi się je w porządku chronologicznym, jako wyodrębnione zbiory danych w ramach kont księgi głównej, wówczas suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiednio konta księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki . Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości poniżej 500,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, b) środki o wartości od 500,00zł. do 3500,00zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł.jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnik a do użytkowania. e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 3500,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>

	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	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.	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
	Tabela Nr 2
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela Nr 3
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	Nie dotyczy

Gminne Przedszkole Samorządowe

Tabela Nr 1 Główne składniki aktywów trwałych w 2021r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umniejszenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umniejszenie – stan na koniec roku obrotowego (19)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne							Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																			
2.	ŚRODKI TRWAŁE																			
1)	Grunt																			
2)	Budynki i lokale	137 367,10									137 367,10	64 254,94		3 434,18				67 689,12	73 112,16	69 677,96
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 225,00									216 225,00	32 433,75		5 405,62				37 839,37	183 791,25	176 365,63
4)	Kable i maszyny energetyczne	12 689,00									12 689,00	9 325,68		888,16				10 213,84	3 362,32	2 474,16
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 073,98									5 073,98	5 073,98		446,00				5 519,98		8 474,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne																			
8)	Środki transportu																			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 699,00									3 699,00	129,47		517,86				647,33	3 569,53	3 051,67
	Razem:	375 053,08	0,00	8 920,01	0,00	8 920,01	0,00	0,00	0,00	0,00	383 973,09	111 217,92	0,00	10 691,82			0,00	121 909,64	263 835,26	262 063,45

Sporządziła: B. Kropidłowska

15.02.2022

SKARBNIK GMINY

.....
/Skarbnik
Paweł Trzebiatowski

WÓJT

Bernard Grucza

.....
/Kierownik jednostki/

Załącznik Nr 2 do instrukcji w sprawie
wytycznych do sporządzenia informacji
dodatkowej do sprawozdania

Urząd Gminy

Tabela Nr 2 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021

Gminne Przedszkole Samorządowe

Lp.	Wyszczególnienie *	Kwota
1	2	3
1	nagrody jubileuszowe	13 753,24
2	ekwiwalent za urlop	4 334,00
3	odprawa emerytalna	21 840,00
	Ogółem:	39 927,24

* wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku
obrotowego tj; nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
ekwiwalentów za urlop, odpraw (m. in. z art.. 20 Karty nauczyciela)

Sporządził;
Teresa Błaszowska

SKARBNIK GMINY

Paweł Trzabiatowski

(Skarbnik)

02.03.2022

(dzień , miesiąc, rok)

W O J T

Bernard Gruzca

(Kierownik jednostki)

Gminne Przedzskole Samorządowe w Sulęczynie

Tabela Nr 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego roku obrotowego			Koszty poniesione w ciągu bieżącego roku obrotowego			Koszt środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym	
		ogółem:	w tym:		Ogółem:	odsetki	w tym:		9
			odsetki	różnice kursowe			różnice kursowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Zakup 2 szt. Notebook HP 255 G7 + office 2019	-			8 920,01			8 920,01	
					8 920,01			8 920,01	

Sporządził: Elżbieta Jelińska

25.03.2022
/dzień, miesiąc, rok/

SKARBNIK GMINY
/Skarbnik/
Paweł Trzebiatowski

WÓJTA
Bernard Grucza
/Kierownik jednostki/

25.03.2022

Urząd Gminy Sulęczyno
83-320 Sulęczyno, ul. Kaszubska 26

WYKAZ STANÓW I SALD
dla konta 080- - - -
za okres 2021.01.01 – 2021.12.31

REGON: 191675072

NIP: 589-187-65-28

JEDNOSTKA: 8 - Przedszkole Samorządowe
ZLECAJĄCY: Przedszkole Samorządowe

Lp.	Data	Nr dowodu	Nr dok.	Nr konta	Nazwa konta	Treść	Kwota Wn	Kwota Ma
1.	2021.01.01	BO		080-000-00000-0000	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	Bilans otwarcia		
2.	2021.10.01	PK/00036	195	080-000-00000-0000	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	przyjęcie na stan ŚT- 2 szt Notebook HP 255 G7 + Office 2019 /965	8.920,01	8.920,01
3.	2021.10.12	WB/00169	203	080-000-00000-0000	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE (INWESTYCJE)	Notebook HP 255 G7 + Office 2 szt /1016/36	8.920,01	
Obroty od początku miesiąca grudnia							0,00	0,00
Obroty od początku roku							8.920,01	8.920,01
Saldo od początku roku							0,00	0,00