


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminne Przedszkole w Tarnowcu</b> <b>GMINNE PRZEDSZKOLE</b> <b>w Tarnowcu</b> <b>38-204 Tarnowiec 42</b> <b>Tarnowiec</b> <b>NIP 685-19-83-738 Regon 000902820</b> <b>138-204 Tarnowiec</b>	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Tarnowiec
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000902820</b>		<b>750939ED7C582DAB</b> 

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

*Barbara Kosinska*  
Barbara Kosinska  
(główny księgowy)

2022.04.27  
rok mies. dzień

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA

*mgr Elżbieta Fijałkiewicz*  
mgr Elżbieta Fijałkiewicz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Barbara Kosińska  
(główny księgowy)

Barbara Kosińska

2022.04.27

rok mies. dzień

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA

mgr Elżbieta Fijałkiewicz

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Przedszkole w Tarnowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Tarnowiec
1.3	adres jednostki
	38-204 Tarnowiec 42
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	opiekuńczo- wychowawczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2021 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jst wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> <li>środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</li> <li>składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł 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 umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również : <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne</li> <li>- meble, dywany.</li> </ul> </li> <li>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania,</li> </ol> </li> </ol>



	<p>2.5 wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>2.6 materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje według wartości nominalnej, na koniec kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie- ustawowe. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>4. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów .</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak danych
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
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat

	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12	łączna kwota 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 form tych zabezpieczeń
	brak danych
1.13	wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak danych
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dodatek wyrównawczy-31.797,48 zł; nagrody-17.071,54 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
2.2	kwota wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Opracowanie dokumentacji projektowej na adaptację poddasza-19.577,00 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4	inne informacje
3.	inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

SKARBNIK GMINY

  
Barbara Kosińska  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA

  
mgr Elżbieta Fijałkiewicz  
(kierownik jednostki)





Główne składniki aktywów trwałych GP w Tarnowcu w 2021 r

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 013,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013,50
2	<b>Środki trwałe</b>	653 351,79	0,00	4 342,90	0,00	4 342,90	0,00	0,00	0,00	0,00	657 694,69
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i budowle	367 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367 335,48
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 022,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 022,50
3)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	278 993,81	0,00	4 342,90	0,00	4 342,90	0,00	0,00	0,00	0,00	283 336,71
7)	Razem:	654 365,29	0,00	4 342,90	0,00	4 342,90	0,00	0,00	0,00	0,00	658 708,19

**DYREKTOR**  
PRZEDSZKOLA  
Elżbieta Fijałkiewicz  
mgr kierownik jednostki

Barbara Kosińska  
(główny księgowy)  
**SKARBNIK GMINY**  
*Barbara Kosińska*





Załącznik Nr 2

Zestawienie amortyzacji oraz stanu netto środków trwałych za 2021 r GP w Tarnowcu

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	umorzony stan początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne	1 013,50	0,00	0,00		0,00	0,00	1 013,50	0,00	0,00
Środki trwałe	327 826,72	0,00	25 707,15	0,00	25 707,15	0,00	353 533,87	299 817,92	304 160,82
Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	90 296,53	0,00	9 183,39	0,00	9 183,39	0,00	99 479,92	277 038,95	267 855,56
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 711,72	0,00	316,01	0,00	316,01	0,00	2 027,73	5 310,78	4 994,77
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	235 818,47	0,00	16 207,75	0,00	16 207,75	0,00	252 026,22	43 175,34	31 310,49
Razem:	328 840,22	0,00	25 707,15	0,00	25 707,15	0,00	354 547,37	325 525,07	304 160,82

**DYREKTOR**  
PRZEDSZKOLA  
Elzbieta Fijałkiewicz  
Kierownik Jednostki

Barbara Kosińska  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
Barbara Kosińska

