

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Strzelecka 34, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg. stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00; c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia; d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych; e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty; f) odpis aktualizujący należności - nie dotyczy; g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy; h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu; i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.
5.	inne informacje
	Z dniem 01.04.2021 roku rozpoczęła działalność nowo utworzona jednostka - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie powołana uchwałą nr XXV/263/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu oraz uchwałą nr XXX/321/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 30 listopada 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu. W momencie rozpoczęcia swej działalności CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Dane zawarte w tabeli nr 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
	Dane zawarte w tabeli nr 2

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane zawarte w tabeli nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zawarte w tabeli nr 4
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zawarte w tabeli nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarte w tabeli nr 6
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
	Dane zawarte w tabeli nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: 2 274,27 zł - darowizna sprzętu - sensor jakości powietrza i oczyszczacz powietrza, 400,00 zł - darowizna pieniężna, 866,42zł - odszkodowanie za bramę, koszty - 830,00zł - naprawa bramy wjazdowej
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Anna Otto

(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopec

(kierownik jednostki)

## Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
<b>Wartość początkowa – stan na początek roku</b>	<b>854,17</b>	<b>288 712,83</b>	<b>89 634,69</b>	<b>0,00</b>	<b>257 734,20</b>	<b>636 935,89</b>	<b>8 589,88</b>
Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73 655,41</b>	<b>73 655,41</b>	<b>0,00</b>
1/nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	29 501,53	29 501,53	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	44 153,88	44 153,88	0,00
Zmniejszenia w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 153,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 624,00</b>	<b>45 777,88</b>	<b>0,00</b>
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039,00	1 039,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	44 153,88	0,00	585,00	44 738,88	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>854,17</b>	<b>288 712,83</b>	<b>45 480,81</b>	<b>0,00</b>	<b>329 765,61</b>	<b>664 813,42</b>	<b>8 589,88</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>141 191,87</b>	<b>88 034,69</b>	<b>0,00</b>	<b>243 197,63</b>	<b>472 424,19</b>	<b>8 589,88</b>
Zwiększenia:	<b>0,00</b>	<b>7 217,82</b>	<b>1 099,63</b>	<b>0,00</b>	<b>81 858,32</b>	<b>90 175,77</b>	<b>0,00</b>
1/amortyzacja	0,00	7 217,82	1 099,63	0,00	35 875,17	44 192,62	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	45 983,15	45 983,15	0,00
Zmniejszenia:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 983,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1 624,00</b>	<b>47 607,15</b>	<b>0,00</b>
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624,00	1 624,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	45 983,15	0,00	0,00	45 983,15	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>148 409,69</b>	<b>43 151,17</b>	<b>0,00</b>	<b>323 431,95</b>	<b>514 992,81</b>	<b>8 589,88</b>
Wartość netto środków trwałych na początek roku	<b>854,17</b>	<b>147 520,96</b>	<b>1 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 536,57</b>	<b>164 511,70</b>	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	<b>854,17</b>	<b>140 303,14</b>	<b>2 329,64</b>	<b>0,00</b>	<b>6 333,66</b>	<b>149 820,61</b>	0,00

Anna Otto  
główny księgowy

2022-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Tabela Nr 2

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	0,07	0	0	0,07
		Wartość (zł)	245,25	0	0	245,25

Anna Otto  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec  
kierownik jednostki

Tabela Nr 3

## Odpisy aktualizacyjne należności

lp	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Publicz. Przedsz. nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	Należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anna Otto  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec  
kierownik jednostki

Tabela Nr 4

## Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	-	0	0	0	0	0
4	-	0	0	0	0	0
5	-	0	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anna Otto  
.....  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec  
.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 5

## Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0	0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Anna Otto  
.....  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec  
.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0,00	4 726,70	574,54	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>4 726,70</b>	<b>574,54</b>	<b>0,00</b>

Anna Otto  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec  
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Anna Otto  
główny księgowy

2022.03.28  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec  
kierownik jednostki