

Informacja dodatkowa

Dział I	Treść	Uwagi
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1.	Nazwę jednostki	PRZEDSZKOLE w Nowej Wsi Lęborskiej 84-361 Nowa Wieś Lęborska, ul. Przedszkolna 1 NIP 841-15-65-848, REGON 000908521 Tel. 59 722 38 20, kom. 668 677 203
1.2.	Siedzibę jednostki	Przedszkole w Nowej Wsi Lęborskiej Nowa Wieś Lęborska ul. Przedszkolna 1
1.3.	Adres jednostki	j.w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 000908521 PKD 8510Z
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Nowa Wieś Lęborska (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 300 do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> • Książki i inne zbiory biblioteczne • Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) po datą 31 grudnia. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania

	<p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>	
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Nowa Wieś Leborska
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela nr 1
1.2	Aktualna 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 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)	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: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10	Kwota 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	nie dotyczy

	tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15
1.16	Inne informacje	nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia	nie dotyczy

	środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4	Informacje 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	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 403,955,03 zł Umorzenie WNIP - 17,298,13 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 2,000,00 zł

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

GŁÓWNY KSIĘGOWY
diwka
mgr Izabela Lipska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Ryca
mgr Teresja Ryca

PRZEDSZKOLE

w Nowej Wsi Lebońskiej
 84-351 Nowa Wieś Lebońska, ul. Piłsudskiego 1
 NIP 841-15-65-848, REGON 1409498524
 tel: 597 722 88 20, kpm: 668 677 203

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2021

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011 Środki trwałe	10 259 094,39	0,00	0,00	5 500,56	10 264 543,49	5 500,56	10 259 042,93	0,00
2	013 Pozostałe środki trwałe	370 950,94	0,00	1 444,50	0,00	405 226,03	1 271,00	403 955,03	0,00
3	014 Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
4	020 Wartości niematerialne i prawne	17 298,13	0,00	0,00	0,00	17 298,13	0,00	17 298,13	0,00
5	071 Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	294 052,67	4 042,92	264 034,98	4 042,92	558 087,65	0,00	554 044,73
6	072 Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	388 249,07	0,00	3 444,50	1 271,00	424 524,16	0,00	423 253,16
7	080 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	5 449,10	5 449,10	0,00	0,00
8	101 Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716,33	3 716,33	0,00	0,00
9	130 Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	480 717,97	481 884,19	3 825 365,70	3 825 365,70	0,00	0,00
10	135 Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	2 963,96	0,00	1 559,16	1 050,00	112 763,44	109 473,19	3 290,25	0,00
11	141 Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	8 138,33	8 138,33	0,00	0,00
12	201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	181,56	8 256,01	162 111,32	164 164,89	766 018,31	766 018,31	0,00	0,00
13	221 Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	40 734,00	40 734,00	330 936,36	330 936,36	0,00	0,00
14	222 Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	39 547,13	73 680,62	330 955,49	330 955,49	0,00	0,00
15	223 Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	738 875,98	423 857,23	3 414 857,23	3 414 857,23	0,00	0,00
16	225 Rozrachunki z budżetami	227,00	0,00	30 146,00	13 265,00	164 282,00	164 282,00	0,00	0,00
17	229 Pozostałe rozrachunki publicznoprprawne	0,00	23 455,65	129 388,19	103 555,76	863 747,79	894 267,74	0,00	30 519,95
18	231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	126 278,89	197 958,27	355 222,27	2 451 796,71	2 609 060,71	0,00	157 264,00
19	234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami	11 340,00	0,00	840,00	1 680,00	34 066,68	24 616,68	9 450,00	0,00

Aktualna strona:

10 662 055,98

840 292,29

1 829 365,44

1 932 074,00

23 006 475,04

13 476 520,54

10 695 036,34

1 165 081,84

Narastająco:

10 662 055,98

840 292,29

1 829 365,44

1 932 074,00

23 006 475,04

13 476 520,54

10 695 036,34

1 165 081,84

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2021

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
20	240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	14 881,90	14 957,99	190 575,43	190 651,52	0,00	76,09
21	245	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	129,00	129,00	0,00	0,00
22	310	Materiały	11 052,36	0,00	48 623,00	112 055,48	142 546,58	112 055,48	30 491,10	0,00
23	330	Towary	606,23	0,00	43 772,43	31 851,67	254 881,21	254 452,13	429,08	0,00
24	400	Amortyzacja	0,00	0,00	264 034,98	264 034,98	264 034,98	264 034,98	0,00	0,00
25	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	122 484,09	447 953,81	480 133,76	480 133,76	0,00	0,00
26	402	Usługi obce	0,00	0,00	25 710,43	125 857,75	128 986,35	128 986,35	0,00	0,00
27	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	162,28	162,28	162,28	0,00	0,00
28	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	315 385,99	2 180 966,16	2 200 287,38	2 200 287,38	0,00	0,00
29	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	71 560,76	601 909,35	605 645,97	605 645,97	0,00	0,00
30	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	911,84	5 208,85	5 208,85	5 208,85	0,00	0,00
31	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	330 936,36	40 734,00	330 936,36	330 936,36	0,00	0,00
32	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	19,13	17,23	19,13	19,13	0,00	0,00
33	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	800	Fundusz jednostki	0,00	12 363 735,07	80 587,36	738 875,98	2 882 478,98	15 784 041,40	0,00	12 901 562,42
35	810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje	0,00	0,00	0,00	5 449,10	5 449,10	5 449,10	0,00	0,00
36	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	14 303,96	1 050,00	719,16	99 053,19	111 793,44	0,00	12 740,25
37	860	Wynik finansowy	2 544 616,75	0,00	3 684 459,57	330 955,49	6 229 076,32	2 875 572,24	3 353 504,08	0,00

Z przeniesienia:	10 662 055,98	840 292,29	1 829 365,44	1 932 074,00	23 006 475,04	13 476 520,54	10 695 036,34	1 165 081,84
Aktualna strona:	2 556 275,34	12 378 039,03	5 004 417,84	4 901 709,28	13 819 604,87	23 349 559,37	3 384 424,26	12 914 378,76
Narastająco:	13 218 331,32	13 218 331,32	6 833 783,28	6 833 783,28	36 826 079,91	36 826 079,91	14 079 460,60	14 079 460,60

dybka

Spółdzielni

13 218 331,32	13 218 331,32	6 833 783,28	6 833 783,28	36 826 079,91	36 826 079,91	14 079 460,60	14 079 460,60
---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

GŁÓWNY KSIĘGOWY
dybka
mgr Izabela Lipska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
dybka
mgr Teresa Rycałk

Z przeniesienia:	13 218 331,32	13 218 331,32	6 833 783,28	6 833 783,28	36 826 079,91	36 826 079,91	14 079 460,60	14 079 460,60
Aktualna strona:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narastająco:	13 218 331,32	13 218 331,32	6 833 783,28	6 833 783,28	36 826 079,91	36 826 079,91	14 079 460,60	14 079 460,60

TABELA NR 15

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. odprawy emerytalno-rentowe, pośmiertne	20.808,00	
2. nagrody jubileuszowe	23.025,90	
3. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	573,12	
4. odprawy wynikające z art. 20 Karta Nauczyciela	--	
5. odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn nie dotyczących pracowników	--	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Lipska
mgr Izabela Lipska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Rycak
mgr Teresa Rycak

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 wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - stan na 31 grudnia 2021 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	17 298,13				0,00				0,00	17 298,13	17 298,13
2. Razem środki trwałe	10 259 094,39	0,00	5 449,10	0,00	5 449,10	5 500,56	0,00	0,00	5 500,56	10 259 042,93	294 052,67
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00				0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	10 155 980,26		0,00		0,00				0,00	10 155 980,26	232 705,98
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	94 614,13		5 449,10		5 449,10	5 500,56			5 500,56	94 562,67	52 846,69
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	8 500,00				0,00				0,00	8 500,00	8 500,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	10 276 392,52	0,00	5 449,10	0,00	5 449,10	5 500,56	0,00	0,00	5 500,56	10 276 341,06	311 350,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lipka
 mgr Izabella Lipska

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA
Rycał
 mgr Lidia Rycał

