

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**TĘCZOWE PRZEDSZKOLE**  
w Dzierzgoniu

ul. Słowackiego 4, tel. 55 276 26 40  
82-440 Dzierzgoń, woj. pomorskie  
NIP 5742200250 REG 142117098

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie TĘCZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU

z siedzibą w Dzierzgoniu za rok 2021 na które składają się :

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa

zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, uwzględniających kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego i udokumentowane dowodami własnymi i obcymi;

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych;

3. Przedkładane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych prowadzonych w sposób rzetelny i prawidłowy oraz przedstawia w sposób wiarygodny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Monika Figur*

.....  
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

BURMISTRZA DZIERZGONIA  
*Jolanta Szewczun*

.....  
(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, obejmuje:**

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1 | nazwę jednostki:<br>TĘCZOWE PRZEDSZKOLE W DZIERZGONIU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2 | siedzibę jednostki:<br>DZIERZGON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.3 | adres jednostki:<br>UL. SŁOWACKIEGO 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki:<br>Wychowanie przedszkolne dla dzieci w wieku 3 lat do 6 lat, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki. Ostatni rok edukacji przedszkolnej (dla dzieci w wieku 6 lat) jest obowiązkowy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:<br>Na podstawie art.10 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości ustala się, iż rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.  | <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p><b>1. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- rzetelność oznacza, iż dokonywane zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty,</li><li>- bezbłędnosć oznacza, iż do ksiąg rachunkowych wprowadzono kompletne i prawidłowo zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, przy jednoczesnym zapewnieniu ciągłości zapisów oraz bezbłędnosć działania stosowanych procedur obliczeniowych,</li><li>- sprawozdawczosć oznacza, iż księgi rachunkowe umożliwiają stwierdzenie poprawnosć dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych,</li><li>- bieżące prowadzenie oznacza, iż księgi prowadzone są na bieżąco.</li></ul> <p><b>2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</b></p> <p><b>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Składniki majątku w cenie jednostkowej powyżej 10 000,- zł traktuje się jako środki trwałe (011) i ewidencjonuje się w księdze środków trwałych z wyjątkiem pomocy dydaktycznych.</li><li>- Środki trwałe podlegają umorzeniu zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. (Dz.U. Nr 242, poz.1622z późn.zm.). Umorzenie nalicza się w następnym miesiącu po przyjęciu środka na stan.</li><li>- Składniki majątku zakupione lub otrzymane w formie darowizny w cenie jednostkowej od 501,- zł do 10 000,- zł, których okres użytkownika jest dłuższy niż 1 rok, ewidencjonuje się jako pozostałe środki trwałe (konto 013).</li><li>- Składniki majątku zakupione w cenie jednostkowej do 500,-zł jest księgowane bezpośrednio w koszty oraz ujęte w księdze inwentarzowej wyposażenia w formie ilościowej.</li></ul> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się w Urzędzie Miejski w Dzierzgoniu w Referacie Obsługi Jednostek, w języku polskim i walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> |
| 4.  | inne informacje:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## II. DODATKOWE INFORMACJE i OBJASNIENIA OBEJMUJĄ:

### 1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| L. P | Tytuł                                           | Nazwa składnika aktywów                      |                 |                                |                    |                               |                                 |
|------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|      |                                                 | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | Budynki, lokale | Urządzenia techniczne, maszyny | Inne środki trwałe | Razem środki trwałe (3+4+5+6) | Wartości niematerialne i prawne |
| 1    | 2                                               | 3                                            | 4               | 5                              | 6                  | 7                             | 8                               |
| 1    | Wartość początkowa – stan na dzień 01.01.2021r. | 5 847,56                                     | 950 570,15      | 66 505,03                      | 281 462,48         | 1 304 385,22                  | 18 313,05                       |
| 2    | Zwiększenia wartości początkowej                | 0                                            | 0               | 0                              | 575,64             | 575,64                        | 0                               |
|      | nabycie                                         | 0                                            | 0               | 0                              | 575,64             | 575,64                        | 2 574,39                        |
|      | nieodpłatne otrzymanie                          | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | nadwyżki inwentaryzacyjne                       | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | przemieszczenia wewnętrzne                      | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | aktualizacja wyceny                             | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | inne                                            | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | Zmniejszenia wartości początkowej               | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | sprzedaż                                        | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | nieodpłatne przekazanie                         | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | likwidacja                                      | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | wniesienie aportem do spółki                    | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | niedobory inwentaryzacyjne                      | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | przemieszczenia wewnętrzne                      | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | aktualizacja wyceny                             | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | utrata przydatności gospodarczej                | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | Inne                                            | 0                                            | 0               | 0                              | 0                  | 0                             | 0                               |
|      | Wartość początkowa – stan na 31.12.2021r.       | 5 847,56                                     | 950 570,15      | 66 505,03                      | 282 038,12         | 1 304 960,86                  | 20 887,44                       |

|    |                                                                     |         |            |           |            |            |           |
|----|---------------------------------------------------------------------|---------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 5  | Stan umorzeń na 01.01.2021r.                                        | 0       | 603 957,86 | 55 459,61 | 271 683,98 | 931 101,45 | 18 313,05 |
| 6  | Zwiększenia umorzeń                                                 | 0       | 23 559,59  | 3 432,50  | 7 094,64   | 36 086,73  | 0         |
|    | amortyzacja planowa okresu bieżącego                                | 0       | 23 559,59  | 3 432,50  | 6 519,00   | 33 511,09  | 0         |
|    | amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego                             | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie składników aktywów przemieszczanych                       | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | aktualizacja wyceny                                                 | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | pozostałe umorzenie                                                 | 0       | 0          | 0         | 575,64     | 575,64     | 2 574,39  |
| 7  | Zmniejszenia umorzeń                                                | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie sprzedanych składników aktywów                            | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie nieopłatnie przekazanych składników aktywów               | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory                 | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki          | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie aktywów przemieszczanych                                  | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie składników aktywów aktualizowanych                        | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | umorzenie składników aktywów, które uległy przydatności gospodarczą | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
|    | pozostałe umorzenie                                                 | 0       | 0          | 0         | 0          | 0          | 0         |
| 8  | Stan umorzeń na dzień 31.12.2021r.                                  | 0       | 627 517,45 | 58 892,11 | 278 778,62 | 965 188,18 | 20 887,44 |
| 9  | Wartość netto na 01.01.2021r.                                       | 5847,56 | 346 612,29 | 11 045,42 | 9 778,50   | 373 283,77 | 0         |
| 10 | Wartość netto na 31.12.2021r.                                       | 5847,56 | 323 052,70 | 7 612,92  | 3259,50    | 339 772,68 | 0         |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - Brak danych

1.3. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy

| L. p. | Treść<br>(nr działki, obręb<br>geodezyjny, arkusz mapy) | Wyszczególnie<br>enie             | Stan<br>na początek<br>roku<br>obrotowego | Zmiany w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(4+5+6) |
|-------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                       | 3                                 | 4                                         | zwiększenia                         | zmniejszenia | 6                                               |
| 1.    |                                                         | Powierzchnia<br>(m <sup>2</sup> ) |                                           | 5                                   |              | 7                                               |
|       |                                                         | Wartość (zł)                      |                                           |                                     |              |                                                 |

1.5. Nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy

| L. p. | Grupa wg KŚT | Stan<br>na początek<br>roku<br>obrotowego | Zmiany w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+4+5) |
|-------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|
| 1     | 2            | 3                                         | zwiększenia                         | zmniejszenia | 6                                               |
| 1.    |              |                                           | 4                                   | 5            |                                                 |
|       |              |                                           |                                     |              |                                                 |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności; Brak

| L. p. | Rodzaj należności | Stan<br>na początek<br>roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              |             | Stan<br>na koniec<br>roku<br>obrotowego |
|-------|-------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-------------|-----------------------------------------|
| 1     | 2                 | 3                                         | zwiększenia                                  | zmniejszenia | rozwiązanie | 7                                       |
|       |                   |                                           | 4                                            | 5            | 6           |                                         |
|       |                   |                                           |                                              |              |             |                                         |

1.8. Rezerwy: Nie dotyczy

1.9. Zobowiązania długoterminowe - (licząc od dnia bilansowego do dnia spłaty wynikającego z umowy lub innego tytułu prawnego)

| L. p. | Rodzaj zobowiązań długoterminowego<br>(zgodnie z pozycją w bilansie) | Powyżej 1 roku do 3<br>lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat |
|-------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
| 0     | 0                                                                    | 0                          | 0                      | 0             |

1.10. Kwotę zobowiązań ( leasing finansowy/operacyjny) Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (należy podać charakter i formy zabezpieczeń):  
Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (należy wskazać zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, charakter i formy tych zabezpieczeń)  
- w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie: Jednostka na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań warunkowych

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

- w tym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów  
a zobowiązaniem zapłaty za nie. Jednostka na dzień bilansowy nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Jednostka na dzień bilansowy nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze: Jednostka bilansowa na dzień bilansowy wypłaciła świadczenia w kwocie ogółem: w tym:

- Nagrody Jubileuszowe: 21 625,36 zł.,
- Odprawy emerytalne i rentowe: 0 zł.,
- Ekwiwalent za urlop: 21,11 zł

1.16. Inne Informacje: Brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Brak

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. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (należy podać kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów): Brak

2.4. Kwota 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 niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Figur*

(główny księgowy)

*2022.03.31*

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ DIERZGONIA

*Joanna Szewczyk*  
(kierownik jednostki)