

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Przedszkole nr 1</b><br><br>Pl.Św.Wojciecha 15<br>62-240 TRZEMESZNO | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej i<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>Przedszkole nr 1 | Adresat:<br><br>Burmistrz Trzemeszna<br><br>ul. Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>000264302</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2021  | Wysłać bez pisma przewodniego   |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 520 607,79            | 499 854,66          | A Fundusze  | 390 104,95            | 343 253,06          |
| A I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A I Fundusz jednostki   | 2 067 799,39          | 2 442 394,88        |
| A II Rzeczowe aktywa trwałe  | 493 147,79            | 473 530,66          | A II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 677 694,44         | -2 099 141,82       |
| A II.1 Środki trwałe   | 493 147,79            | 473 530,66          | A II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A II.1.1 Grunty  | 0,00                  | 0,00                | A II.2 Strata netto (-)   | -1 677 694,44         | -2 099 141,82       |
| A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 482 647,79            | 465 830,66          | A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00                | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A II.1.5 Inne środki trwałe  | 10 500,00             | 7 700,00            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 192 457,42            | 231 017,90          |
| A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 192 457,42            | 231 017,90          |
| A III Należności długoterminowe  | 27 460,00             | 26 324,00           | D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 1 932,66              | 2 254,97            |
| A IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 16 288,44             | 22 426,98           |
| A IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 85 727,74             | 117 385,50          |
| A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | D II.5 Pozostałe zobowiązania                                       | 0,00                  | 996,61              |
| A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                | D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)        | 0,00                  | 0,00                |

INSPEKTOR  
ds. finansowo-księgowych  
jednostek organizacyjnych

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Maria Szymańska

(kierownik jednostki)

|  |            |            |  |            |            |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| B Aktywa obrotowe  | 61 954,58  | 74 416,30  | D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,65       | 0,00       |
| B I Zapasy   | 0,00       | 0,00       | D II.8 Fundusze specjalne  | 88 507,93  | 87 953,84  |
| B I.1 Materiały  | 0,00       | 0,00       | D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 88 507,93  | 87 953,84  |
| B I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00       | 0,00       | D II.8.2 Inne fundusze   | 0,00       | 0,00       |
| B I.3 Produkty gotowe  | 0,00       | 0,00       | D III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00       | 0,00       |
| B I.4 Towary   | 0,00       | 0,00       | D IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 0,00       |
| B II Należności krótkoterminowe  | 45 611,00  | 58 940,46  |  |            |            |
| B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00       | 88,46      |  |            |            |
| B II.2 Należności od budżetów  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B II.4 Pozostałe należności  | 45 611,00  | 58 852,00  |  |            |            |
| B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 16 343,58  | 15 475,84  |  |            |            |
| B III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 16 343,58  | 15 475,84  |  |            |            |
| B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B III.5 Akcje lub udziały  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| Suma aktywów   | 582 562,37 | 574 270,96 | Suma pasywów   | 582 562,37 | 574 270,96 |

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych

Jolanta Chudzińska  
(główny księgowy)

2022.05.28

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna


DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Maria Szymańska

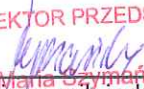
(kierownik jednostki)

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole nr 1<br><br>Pl.Św.Wojciecha 15<br><br>62-240 TRZEMESZNO | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>Przedszkole nr 1 | Adresat:<br><br>Burmistrz Trzemeszna<br><br>ul. Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000264302  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2021   |   |

|   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                    | 103 200,00                       | 160 347,50                    |
| A I Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00                             | 0,00                          |
| A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                             | 0,00                          |
| A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                             | 0,00                          |
| A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                             | 0,00                          |
| A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00                             | 0,00                          |
| A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 103 200,00                       | 160 347,50                    |
| B Koszty działalności operacyjnej   | 1 834 178,07                     | 2 267 380,00                  |
| B I Amortyzacja   | 16 008,12                        | 19 617,13                     |
| B II Zużycie materiałów i energii   | 163 071,16                       | 228 595,14                    |
| B III Usługi obce   | 53 763,78                        | 29 604,04                     |
| B IV Podatki i opłaty   | 2 544,00                         | 0,00                          |
| B V Wynagrodzenia   | 1 286 289,39                     | 1 587 167,93                  |
| B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 312 178,62                       | 401 281,76                    |
| B VII Pozostałe koszty rodzajowe  | 323,00                           | 1 114,00                      |
| B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                             | 0,00                          |
| B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00                             | 0,00                          |
| B X Pozostałe obciążenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)  | -1 730 978,07                    | -2 107 032,50                 |
| D Pozostałe przychody operacyjne  | 53 201,46                        | 7 890,68                      |
| D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                             | 0,00                          |
| D II Dotacje  | 0,00                             | 0,00                          |
| D III Inne przychody operacyjne   | 53 201,46                        | 7 890,68                      |
| E Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00                             | 0,00                          |

  
Główny księgowy  
Maria Winiarska

2022.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)  
Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
  
Maria Szymańska  
(kierownik jednostki)

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| E II Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00          | 0,00          |
| F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | -1 677 776,61 | -2 099 141,82 |
| G Przychody finansowe  | 82,17         | 0,00          |
| G I Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G II Odsetki   | 82,17         | 0,00          |
| G III Inne   | 0,00          | 0,00          |
| H Koszty finansowe   | 0,00          | 0,00          |
| H I Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| H II Inne  | 0,00          | 0,00          |
| I Zysk (strata) brutto (F + G - H)   | -1 677 694,44 | -2 099 141,82 |
| J Podatek dochodowy  | 0,00          | 0,00          |
| K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00          | 0,00          |
| L Zysk (strata) netto (I - J - K)  | -1 677 694,44 | -2 099 141,82 |

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2022.05.28

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Małgorzata Szymańska

(kierownik jednostki)

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole nr 1<br><br>Pl.Św.Wojciecha 15<br>62-240 TRZEMESZNO | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>Przedszkole nr 1<br><br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 | Adresat:<br><br>Burmistrz Trzemeszna<br><br>ul. Gen.Dąbrowskiego 2, 62-240 Trzemeszno |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000264302  |  |   |

|  | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 1 713 436,36                     | 2 067 799,39                  |
| I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 1 902 108,39                     | 2 208 736,11                  |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe   | 1 807 020,76                     | 2 208 736,11                  |
| I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.4 Środki na inwestycje   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 95 087,63                        | 0,00                          |
| I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.10 Inne zwiększenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)   | 1 547 745,36                     | 1 834 140,62                  |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły  | 1 398 781,23                     | 1 677 694,44                  |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe   | 148 964,13                       | 156 446,18                    |
| I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.5 Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.9 Inne zmniejszenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)   | 2 067 799,39                     | 2 442 394,88                  |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   | -1 677 694,44                    | -2 099 141,82                 |

INSPEKTOR  
Urząd Miejski w Trzemesznie  
jednostek organizacyjnych

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Maria Szymańska

(kierownik jednostki)

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| III.1 zysk netto (+)              | 0,00          | 0,00          |
| III.2 strata netto (-)            | -1 677 694,44 | -2 099 141,82 |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych | 0,00          | 0,00          |
| IV Fundusz (II+, -III)            | 390 104,95    | 343 253,06    |

Instytut Pedagogiczny  
 Instytut Finansowo-Księgowy i Innych  
 jednostek organizacyjnych

Jolanta Ciożka

(główny księgowy)

2022.05.28

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Maria Szymańska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

pl

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Przedszkole nr 1 im. Chatka Puchatka   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | Pl. Św. Wojciecha 15, 62-240 Trzemeszno  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | Pl. Św. Wojciecha 15, 62-240 Trzemeszno  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | Działalność opiekuńczo-wychowawcza   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 01.01.2021 - 31.12.2021  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | Dla jednostek: sprawozdanie jednostkowe  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p>W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217),, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911ze zm.).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li><li>• odzież i umundurowanie,</li><li>• meble i dywany,</li><li>• środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</li></ul> <p>Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.</p> |

Sw. Q

| <b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b>             |   |
|--|---|
| 1  | 2   |
| Wartości niematerialne i prawne                    | nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia  |
|  | otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji   |
|  | otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia   |
| Środki trwałe                                      | w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,   |
|  | w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,  |
|  | w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,  |
|  | w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,   |
|  | w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,  |
|  | w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,  |
|  | Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.   |
|  | Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.         |
| Środki trwałe w budowie (inwestycje)               | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,   |
| Należności długoterminowe                          | Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość  |
| Należności krótkoterminowe                         | Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | wycenia się według wartości nominalnej  |
| Zobowiązania                                       | w kwocie wymagającej zapłaty  |
| - przy czym zobowiązania finansowe                 | według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości   |



|   |   |
|---|---|
| <b>Ustalanie wyniku finansowego</b>   |   |
| <p>1) <b>Wynik finansowy jednostki budżetowej</b> ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,</li> <li>✓ koszty działalności operacyjnej,</li> <li>✓ wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>✓ pozostałe przychody operacyjne</li> <li>✓ pozostałe koszty operacyjne</li> <li>✓ wynik z działalności operacyjnej</li> <li>✓ przychody finansowe</li> <li>✓ koszty finansowe</li> <li>✓ wynik z działalności gospodarczej</li> <li>✓ wynik brutto</li> <li>✓ wynik netto</li> </ul> <p>Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p> |   |
| 5.  | inne informacje   |
|   | brak  |
| <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 |
|   | Wg tabel nr 1-4   |
| 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  |
|   | 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  |

|           |   |
|-----------|---|
|           | Wg tabeli nr 5  |
| 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)               |
|           | Wg tabeli nr 6  |
| 1.8.      | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|           | Wg tabeli nr 7  |
| 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   |
| 1.1<br>0. | 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   |
| 1.1<br>1. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|           | nie dotyczy   |
| 1.1<br>2. | 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   |
| 1.1<br>3. | 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   |
| 1.1<br>4. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|           | nie dotyczy   |
| 1.1<br>5. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|           | wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2021 wraz ze składkami:<br>1 943 706,78 zł, w tym:<br>§302 – 6 819,50 zł, §401 – 1 464 632,43 zł, §404 – 85 727,74 zł, §411 – 261 330,31 zł,<br>§412 – 29 905,91 zł, §428 – 1 058,00 zł, §444 – 80 233,00 zł, §470 – 6 191,00 zł, §471 – 7 800,89 zł |

|      |   |
|------|---|
| 1.1  | inne informacje   |
| 6.   | 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   |
|      | Wg tabeli nr 8.   |
| 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   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | -   |

INSPEKTOR  
ds. finansowo księgowych  
jednostek organizacyjnych

*[Signature]*  
Irena Chudzińska  
(główny księgowy)

2022 -03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*[Signature]*  
Maria Szymańska  
(kierownik jednostki)

## Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 1

| Lp.   | Wartości niematerialne i prawne – rodzaje                         | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                              |              |   | Zmniejszenia wartości |            |      |  | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|-------|---|---|----------------------------------|------------------------------|--------------|---|-----------------------|------------|------|--|---|
|       |   |   | Nabycie                          | Przemieszczenia i wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia wartości początkowej ogółem | Zbycie                | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia wartości początkowej ogółem |   |
| 1.    | 2.  | 3.  | 4.                               | 5.                           | 6.           | 7.                                      | 8.                    | 9.         | 10.  | 11.                                      | 12.   |
| 1.    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 7 615,99  |                                  |                              |              | 0,00                                    |                       |            |      |  | 7 615,99  |
| 2.    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         |   |                                  |                              |              |   |                       |            |      |  |   |
| 3.    |   |   |                                  |                              |              |   |                       |            |      |  |   |
| RAZEM |   | 7 615,99  | 0,00                             | 0,00                         | 0,00         | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00       | 0,00 | 0,00                                     | 7 615,99  |

## Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

tabela nr 2

| Lp.   | Wartości niematerialne i prawne – rodzaje                         | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                 |              |      |        | Zwiększenia umorzenia ogółem | Zmniejszenia |      |                     |  | Wartość netto                    |                                |
|-------|---|--|-----------------------------|--------------|------|--------|------------------------------|--------------|------|---------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
|       |   |  | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | Zbycie |                              | Likwidacja   | Inne | Zmniejszenia ogółem | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1.    | 2.  | 3.   | 4.                          | 5.           | 6.   | 7.     | 8.                           | 9.           | 10.  | 11.                 | 12.  | 13.                              | 14.                            |
| 1.    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 7 615,99                                     |                             |              |      | 0,00   |                              |              |      |                     | 7 615,99                                   | 0                                | 0                              |
| 2.    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         |  |                             |              |      |        |                              |              |      |                     |  | 0                                | 0                              |
| 3.    |   |  |                             |              |      |        |                              |              |      |                     |  |                                  |                                |
| RAZEM |   | 7 615,99                                     | 0,00                        | 0,00         | 0,00 | 0,00   | 0,00                         | 0,00         | 0,00 | 0,00                | 7 615,99                                   | 0,00                             | 0,00                           |

Spr. Q

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

tabela nr 3

| Lp.    | Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT          | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |                            |              |   | Zwiększenia wartości początkowej ogółem | Zmniejszenia |            |      | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|---|-------------|----------------------------|--------------|---|---|--------------|------------|------|---|
|        |   |   | Nabycie     | Przemieszczenie wewnątrzne | Aktualizacja | Zwiększenia wartości początkowej ogółem |   | Zbycie       | Likwidacja | Inne |   |
| 1.     | 2.  | 3.  | 4.          | 5.                         | 6.           | 7.                                      | 8.                                      | 9.           | 10.        | 11.  | 12.   |
| 1.1.   | Gruntły   |   |             |                            |              |   |   |              |            |      |   |
| 1.1.1. | Gruntły stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |             |                            |              |   |   |              |            |      | 0,00  |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 700 027,81  | ✓           |                            |              | 0,00                                    |   |              |            | 0,00 | 700 027,81  |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszynы   | 26 733,34   | ✓           |                            |              | 4 000,00                                |   |              |            | 0,00 | 30 733,34   |
| 1.4.   | Środki transportu   | 0,00  |             |                            |              | 0,00                                    |   |              |            | 0,00 | 0,00  |
| 1.5.   | Inne środki trwałe  | 231 006,10  | ✓           |                            |              | 8 899,00                                |   |              |            | 0,00 | 239 905,10  |
| RAZEM  |   | 957 767,25  | ✓           |                            |              | 12 899,00                               | ✓                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 970 666,25  |

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

tabela nr 4

| Lp.    | Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT          | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                 |              |                         |                              | Zwiększenia umorzenia ogółem | Zmniejszenia |            |      | Wartość netto       |  |                                  |
|--------|---|--|-----------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|------------|------|---------------------|--|----------------------------------|
|        |   |  | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne (umorzenie w 100%) | Zwiększenia umorzenia ogółem |                              | Zbycie       | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego |
| 1.     | 2.  | 3.   | 4.                          | 5.           | 6.                      | 7.                           | 8.                           | 9.           | 10.        | 11.  | 12.                 | 13.  | 14.                              |
| 1.1.   | Gruntły   |  |                             |              |                         |                              |                              |              |            |      |                     |  |                                  |
| 1.1.1. | Gruntły stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |                             |              |                         |                              |                              |              |            |      |                     |  |                                  |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 217 380,02                                   |                             |              |                         | 16 817,13                    |                              |              |            |      | 234 197,15          | 482 647,79                                 | 465 830,66                       |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszynы   | 26 733,34                                    | ✓                           |              |                         | 4 000,00                     |                              |              |            | 0,00 | 30 733,34           | 0,00                                       | 0,00                             |
| 1.4.   | Środki transportu   | 0,00   |                             |              |                         | 0,00                         |                              |              |            | 0,00 | 0,00                | 0,00                                       | 0,00                             |
| 1.5.   | Inne środki trwałe  | 220 506,10                                   | ✓                           |              |                         | 11 699,00                    |                              |              |            | 0,00 | 232 205,10          | 10 500,00                                  | 7 700,00                         |
| RAZEM  |   | 464 619,46                                   | ✓                           |              |                         | 32 516,13                    | ✓                            | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 497 135,59          | 493 147,79                                 | 473 530,66                       |

## Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

tabela nr 5

| Lp.   | Grupa środków trwałych roku według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|----------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|
|       |  |                                  | Zwiększenia           | Zmniejszenia |                                |
| 1.    | 2.                                     | 3.                               | 4.                    | 5.           | 6.                             |
| 1     |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
|       |  |                                  |                       |              |                                |
| RAZEM |  |                                  |                       |              |                                |

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

tabela nr 6

| Lp.   | Wyszczególnienie według grup należności           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|       |   |                                  | Zwiększenia  | Wykorzystanie | Rozwiązanie |                                |
| 1.    | 2.  | 3.                               | 4.   | 5.            | 6.          | 7.                             |
|       | np. dłużnicy alimentacyjni                        |                                  |  |               |             |                                |
|       | dłużnicy podatkowi np. wg klasyfikacji budżetowej |                                  |  |               |             |                                |
|       | pozostałe należności                              |                                  |  |               |             |                                |
|       |   |                                  |  |               |             |                                |
|       |   |                                  |  |               |             |                                |
|       |   |                                  |  |               |             |                                |
|       |   |                                  |  |               |             |                                |
| RAZEM |   |                                  |  |               |             |                                |

Dane o stanie rezerw

tabela nr 7

| Lp.   | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|----------------------------------|---|---------------|-------------|--------------------------------|
|       |  |                                  | Zwiększenia                                 | Wykorzystanie | Rozwiązanie |                                |
| 1.    | 2.   | 3.                               | 4.  | 5.            | 6.          | 7.                             |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
|       |  |                                  |   |               |             |                                |
| RAZEM |  |                                  |   |               |             |                                |

tabela nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp.   | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Stan na początek roku | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych |            |      |                 | Stan na koniec roku |
|-------|---|-----------------------|---|------------|------|-----------------|---------------------|
|       |   |                       | ogółem  | w tym:     |      | Różnice kursowe |                     |
|       |   |                       | 4.  | 5. odsetki | 6.   | 7.              |                     |
| 1.    | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym                          | 0,00                  |   |            |      | 0,00            |                     |
| 2.    | Środki trwałe w budowie   | 0,00                  | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00            |                     |
| RAZEM |   |                       | 0,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00            |                     |

**INSPEKTOR**  
*ds. finansowo księgowych*  
Jednostek organizacyjnych  
**Jolanta Chudzińska**

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**  
**Maria Szymańska**