

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE
		Wysłać bez pisma przewodniego 7B1D9D0E1EC21690 
Numer identyfikacyjny REGON 271513092	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 067 252,32	4 865 333,21	A Fundusz	4 809 098,55	4 600 433,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 469,25	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 846 490,21	10 077 472,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 065 783,07	4 865 333,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 037 391,66	-5 477 038,73
A.II.1 Środki trwałe	5 065 783,07	4 865 333,21	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 037 391,66	-5 477 038,73
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	5 032 924,83	4 837 884,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	11 598,92	8 755,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	21 259,32	18 693,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	349 917,59	356 314,05
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	349 917,59	356 314,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 396,34	14 905,54
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	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	242 309,14	262 296,05

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7B1D9D0E1EC21690

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	91 763,82	91 414,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	8 732,55	11 555,39	D.II.8 Fundusze specjalne	82 212,11	79 112,46
B.I.1 Materiały	8 732,55	11 555,39	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 212,11	79 112,46
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	57 587,16	57 354,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	749,00	746,50			
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	56 838,16	56 608,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 444,11	22 504,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 444,11	22 504,46			
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			

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7B1D9D0E1EC21690

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 159 016,14	4 956 747,56	Suma pasywów	5 159 016,14	4 956 747,56

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
7B1D9D0E1EC21690

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	- Wartość programów komputerowych : 19 130,69 - wartość odpisów amortyzacyjnych : 19 130,69 .
A.II.1.4	Środki transportu	środki transporu : platforma przyschodowa dla osób niepełnosprawnych.
B.I.1	Materiały	wrtość środków żywności w magazynach .
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności z tyt. opłat : - za pobyt : 228,50 - za żywienie : 518,00
B.II.4	Pozostałe należności	Należności z tyt. udzielonych pożyczek z ZFŚS .
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS .

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Zobowiązania z tyt. dodatkowych wynagrodzeń rocznych pracowników.

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)


2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7B1D9D0E1EC21690

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 271513092		Wysłać bez pisma przewodniego 6CBAC80CF94DF4F0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	306 857,54	459 208,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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	306 857,54	459 208,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 343 257,57	5 948 274,22	
B.I. Amortyzacja	208 532,40	201 919,11	
B.II. Zużycie materiałów i energii	479 628,27	716 601,94	
B.III. Usługi obce	103 730,10	123 578,43	
B.IV. Podatki i opłaty	60,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	3 518 474,76	3 821 665,17	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 025 083,32	1 080 276,97	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 748,72	4 232,60	
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)	-5 036 400,03	-5 489 066,22	
D. Pozostałe przychody operacyjne	367,99	11 691,89	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	367,99	11 691,89	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 712,96	0,00	

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
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	1 712,96	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 037 745,00	-5 477 374,33
G.	Przychody finansowe	353,34	335,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	353,34	335,60
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)	-5 037 391,66	-5 477 038,73
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)	-5 037 391,66	-5 477 038,73

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Pozostałe koszty operacyjne w tym: - ubezpieczenie majątku : 2 985,00 - delegacje służbowe pracowników: 1 247,60
D.III	Inne przychody operacyjne	Przychody z tyt. darowizny : - środków żywności : 2 330,41 - wyposażenia : 9 361,48
G.II	Odsetki	przychód z tyt. kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym.

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 271513092		Wysłać bez pisma przewodniego E67F95C81065BB57 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 628 447,85	9 846 490,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 210 963,64	5 727 963,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 210 963,64	5 726 145,83	
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	0,00	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	1 817,46	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 992 921,28	5 496 981,26	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 685 670,04	5 037 391,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	307 251,24	459 589,60	
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 przejęte 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)	9 846 490,21	10 077 472,24	

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 037 391,66	-5 477 038,73
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 037 391,66	-5 477 038,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 809 098,55	4 600 433,51

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	Inne zwiększenia : korekta kosztu dodatkowych wynagrodzeń rocznych za 2020 r.

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacja identyfikująca jednostkę

Nazwa jednostki: Gminne Przedszkole Publiczne w Zebrzydowicach.

Adres siedziby jednostki: 43-410 Zebrzydowice ul. Makowa 1.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Przedszkola.

Okres objęty sprawozdaniem: od stycznia do grudnia 2021 r.

Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:

1. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

- a. aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości,
- b. dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; wartości niematerialne i prawne wprowadzane są do ewidencji bilansowej bez względu na wartość; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; dokonywanie tych odpisów

amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych.

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.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowe i składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	Przychody	Przemieszczenie		8	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Budynki, lokale	7 848 447,78	0	0	0	0	0	0	0	0	7 848 447,78
2	Urządzenia techniczne	93 715,78	0	0	0	0	0	0	0	0	93 715,78
3	Środki transportu	36 654,00	0	0	0	0	0	0	0	0	36 654,00
4	Wartości niematerialne i prawne	17 531,69	0	1 599,00	0	1 599,00	0	0	0	0	19 130,69

Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (3+7-11-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
2 815 522,95	0	195 040,39	0	195 040,39	0	3 010 563,34	5 032 924,83	4 837 884,44
82 116,86	0	2 843,69	0	2 843,69	0	84 960,55	11 598,92	8 755,23
15 394,68	0	2 565,78		2 565,78	0	17 960,46	21 259,32	18 693,54
16 062,44	0	3 068,25	0	3 068,25	0	19 130,69	1 469,25	0,00

Zwiększenie wartości początkowej – ujmowanej w kolumnie 4 tabeli – dotyczy aktualizacji wartości w trybie art.31 ust.3 i 4 ustawy o rachunkowości. Jako przychód w kolumnie 5 – traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Jako przenieszenie – ujmowane w kolumnie 6 tabeli – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych. Należy podkreślić, że składniki aktywów trwałych powinny być prezentowane w kolumnie 2 tabeli w układzie analogicznym jak w bilansie, tj. dającym możliwość ich porównania z danymi ujętymi w bilansie.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Środki trwale w tym:	-
1.1.	Dobra kultury	-

1.3. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowanie, mogą być ujęte w zestawieniu

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	3	4
Powierzchnia (m ²)	0	0
Wartość (zł)	0	0

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

Nie dotyczy

1.5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

W tej pozycji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie ww. umów, z których niezbitcie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w tabeli.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0	0	0	0
2	Budynki	0	0	0	0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnych zakresie.

Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały	0	0	0	0	0
2	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności/ wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6

--	--	--	--	--	--

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu.

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym rezerw na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3	Ogółem rezerw:	0	0	0	0	0

*wpisuje się kwoty pozostałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerw – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

**wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a. powyżej 1 roku do 3 lat,
- b. powyżej 3 lat do 5 lat,
- c. powyżej 5 lat.

Stany tych zobowiązań powinny wynikać z analizy sald odpowiednich kont rozrachunkowych oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań na dzień bilansowy (w przypadku kredytów będą to terminy spłat według zawartej umowy kredytowej).

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		stan na						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0

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 tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0	0

2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0	0

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczane są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i mogą zostać przedstawione w tabeli.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na koniec roku	
		kwota zobowiązań	kwota zabezpieczeń
1			
2			
3			

W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

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

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej. Jeżeli możliwość wpływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne).

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wpływu środków,
- możliwości uzyskania zwrotów.

Jeżeli rezerwa i zobowiązania warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informację w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym. Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe lub
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazało się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania można przedstawić w tabeli.

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w	0	0

	tym: udzielone dla jednostek powiazanych		
2	Kaucje i wadia	0	0
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5	Inne	0	0
6	Ogółem:	0	0

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji można zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie. Koszty są powtarzalne i nie powodują zniekształcenia wyniku finansowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	– opłacane z góry czynsze	0	0
	– prenumeraty	0	0
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymanie gwarancji i poręczenia	0	0

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	68 018,10	
2	Nagrody jubileuszowe	56 553,85	
3	Inne (ekwiwalenty za urlop §3020)	169 686,85	Dodatki wiejskie nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli.
4	Ogółem	294 258,80	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0	0
2	Towary	0	0

W tej pozycji należy podać informacje umożliwiające dokonanie oceny sumy odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, wykazanej w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych. Odpisów aktualizujących wartości zapisów dokonuje się w sytuacji, gdy cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy (zdefiniowanej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości).

Utratę wartości zapasów może przykładowo powodować:

- zaleganie na skutek utraty cech użytkowych, handlowych,
- nadmiar w związku z błędnym określeniem potrzeb, utrata rynków zbytu,
- obniżenie cen rynkowych spowodowane wahaniami kursów na giełdach towarowych.

W pozycji tej wykazuje się kwotę dokonanych w danym roku obrotowym odpisów aktualizujących, a nie ich saldo.

Nie dotyczy

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Podaje się w tej pozycji wielkość środków poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych oraz siłami własnymi oraz kwotę odsetek i różnic kursowych od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy (art. 28 ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości). Wskazane jest wyspecyfikowanie w tej pozycji informacji zarówno kosztów dotyczących poszczególnych wybudowanych w ciągu roku i już przyjętych do użytkowania środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten kosztu w roku obrotowym	0	

Nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie. Koszty są powtarzalne i nie powodują zniekształcenia wyniku finansowego.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie – w zależności od rodzaju prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty)
1	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych w tym kierownicy	2,5
2	Pracownicy na stanowiskach obsługi i administracji	30,08
3	Nauczyciele	38,35
4	Ogółem	70,93

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Lucyna Sporek
mgr Lucyna Sporek

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Dorota Bonek
mgr Dorota Bonek