

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole Publiczne Zebrzydowice, ul.Makowa 1 43-410 Zebrzydowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GINA ZEBRZYDOWICE
		Wysłać bez pisma przewodniego D0841776578A7139 
Numer identyfikacyjny REGON 271513092	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 865 333,21	4 738 339,16	A Fundusz	4 600 433,51	4 474 130,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 077 472,24	10 049 561,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 865 333,21	4 738 339,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 477 038,73	-5 575 430,79
A.II.1 Środki trwałe	4 865 333,21	4 738 339,16	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 477 038,73	-5 575 430,79
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	4 837 884,44	4 681 055,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 755,23	41 155,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	18 693,54	16 127,76	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	356 314,05	362 848,75
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	356 314,05	362 848,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 905,54	4 740,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	263,64
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	262 296,05	273 083,62

LUCYNA SPOREK

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D0841776578A7139

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	91 414,35	98 639,99	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 555,39	12 920,51	D.II.8 Fundusze specjalne	79 112,46	84 761,00
B.I.1 Materiały	11 555,39	12 920,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	79 112,46	84 761,00
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	57 354,50	48 726,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	746,50	678,84			
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	56 608,00	48 048,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 504,46	36 992,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 504,46	36 992,64			
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)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D0841776578A7139

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 956 747,56	4 836 979,15	Suma pasywów	4 956 747,56	4 836 979,15

LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

D0841776578A7139

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

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

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	- wartość programów komputerowych : 20 729,69 - wartość odpisów amortyzacyjnych : 20 729,69
A.II.1.4	Środki transportu	środki transportu : platforma przyschodowa dla osób niepełnosprawnych .
B.I.1	Materiały	- wartość środków żywności w magazynach : 11 713,31, - wartość materiałów gospodarczych przyjętych bez faktury, faktura wystawiona w 2023 r.: 1 207,20
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności z tyt. opłat : - za pobyt : 20,84 - za żywienie : 658,00
B.II.4	Pozostałe należności	- należności z tyt. udzielonych pożyczek z ZFSS : 48 032,00 - należność z tyt. korekty faktury za dostawę żywności : 16,00
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	- środki pieniężne na rachunku budżet : 263,64, - środki pieniężne na rachunku zfsś : 36 729,00

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wartość wykonanych dochodów budżetowych z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym budżetu.
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	zobowiązania z tyt. dodatkowych wynagrodzeń rocznych pracowników.


LUCYNA SPOREK
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA BONEK
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D0841776578A7139

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 31-12-2022 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 271513092			Wysłać bez pisma przewodniego 43EB95CF9A420FF4 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		459 208,00	599 130,59
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		459 208,00	599 130,59
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 948 274,22	6 183 811,87
B.I.	Amortyzacja		201 919,11	202 501,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii		716 601,94	835 821,65
B.III.	Usługi obce		123 578,43	113 426,74
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 821 665,17	3 900 352,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 080 276,97	1 126 795,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 232,60	4 914,66
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)		-5 489 066,22	-5 584 681,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		11 691,89	6 168,77
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		11 691,89	6 168,77
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2023-03-31
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 477 374,33	-5 578 512,51
G.	Przychody finansowe	335,60	3 081,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	335,60	3 081,72
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)	-5 477 038,73	-5 575 430,79
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)	-5 477 038,73	-5 575 430,79

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	pozostałe koszty rodzajowe : - ubezpieczenie majątku : 3 008,00 - delegacje służbowe pracowników 1 906,66
D.III	Inne przychody operacyjne	przychody z tytułu otrzymanych darowizn wyposażenia.
G.II	Odsetki	przychód z tyt. kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym budżetu.

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2023-03-31
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 31-12-2022 r.	Adresat: GMINA ZEBRZYDOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 271513092		Wysłać bez pisma przewodniego 3437E8D2B269030A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 846 490,21	10 077 472,24	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 727 963,29	6 100 096,89	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 726 145,83	6 024 589,65	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	48 689,24	
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	26 818,00	
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	1 817,46	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 496 981,26	6 128 007,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 037 391,66	5 477 038,73	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	459 589,60	602 279,97	
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	48 689,24	
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)	10 077 472,24	10 049 561,19	

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 477 038,73	-5 575 430,79
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 477 038,73	-5 575 430,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 600 433,51	4 474 130,40

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

DOROTA BONEK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

LUCYNA SPOREK
główny księgowy

2023-03-31
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 2022 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 użytkowania,
 - 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

baer

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.

baek

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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)
			aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Budynki, lokale	7 848 447,78	0	0	38 189,24	38 189,24	0	0	0	0	7 886 637,02
2	Urządzenia techniczne	93 715,78	0	37 318,00	0	37 318,00	0	0	0	0	131 033,78
3	Środki transportu	36 654,00	0	0	0	0	0	0	0	0	36 654,00
4	Wartości niematerialne i prawne	19 130,69	0	1 599,00	0	1 599,00	0	0	0	0	20 729,69

2022

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
3 010 563,34	0	195 018,04	0	195 018,24	0	3 205 581,38	4 837 884,44	4 681 055,64
84 960,55	0	4 917,47	0	4 917,47	0	89 878,02	8 755,23	41 155,76
17 960,46	0	2 565,78		2 565,78	0	20 526,24	18 693,54	16 127,76
19 130,69	0	1 599,00	0	1 599,00	0	20 729,69	0,00	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 przemieszczenie – 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.

Handwritten signature

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 trwałe 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 (m2)	0	0
Wartość (zł)	0	0

Ades

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 niezbycie 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 polisu ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym 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

1/2017

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

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 z ujemne 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 powiązanych		
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

Hand

1.15. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	49 312,50	
2	Nagrody jubileuszowe	79 111,06	
3	Inne (ekwiwalenty za urlop §3020)	165 055,38	Dodatki wiejskie nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli.
4	Ogółem	293 478,94	

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:

100

- 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 koszt 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	29,99
3	Nauczyciele	36,14
4	Ogółem	68,63

STOWISZCZONA KOLEJOWA

mgr Lucyna Sporek

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Dorota Bonek