

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Samorządowe Przedszkole Publiczne w Żarkach Letnisko</b> ul. Cicha 12B  42-311 Żarki Letnisko	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Poraj
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151005546</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-136 057,21	-140 514,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 287 063,88	1 530 504,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 423 121,09	-1 671 019,24
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 423 121,09	-1 671 019,24
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 589,74	142 303,45
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	139 589,74	142 303,45
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 692,08	37,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 483,00	13 841,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 033,96	70 762,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 582,30	56 957,56

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)

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	3 532,53	1 788,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	734,13	1 083,79	D.II.8 Fundusze specjalne	2 798,40	704,85
B.I.1 Materiały	734,13	1 083,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 798,40	704,85
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 798,40	704,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 798,40	704,85			
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			

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego

Szkół Gminy Poraj  
*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha

(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 532,53</b>	<b>1 788,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 532,53</b>	<b>1 788,64</b>

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj  
*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)  
wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj

*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł

*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowe Przedszkole Publiczne w Żarkach Letnisko ul. Cicha 12B 42-311 Żarki Letnisko	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151005546</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 423 121,09	1 671 019,24	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	132 661,11	204 971,76	
B.III. Usługi obce	33 301,88	47 827,78	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 064 437,44	1 144 246,66	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	192 036,90	272 047,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	683,76	1 925,49	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 423 121,09	-1 671 019,24	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego

Szkoł Gminy Poraj  
*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha  
główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł

*Anna Socha-Kuranda*  
Anna Socha-Kuranda  
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)	-1 423 121,09	-1 671 019,24
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	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)	-1 423 121,09	-1 671 019,24
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)	-1 423 121,09	-1 671 019,24

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj

*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha

główny księgowy

2022-03-31


rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj  
  
Anna Karkocha

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

SJO BeSTia

2022-03-31

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł  
  
Anna Socha-Korendo

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowe Przedszkole Publiczne w Żarkach Letnisko ul. Cicha 12B 42-311 Żarki Letnisko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151005546</b>		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 225 443,04	1 287 063,88
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 400 331,87	1 666 561,64
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 400 331,87	1 666 561,64
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	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 338 711,03	1 423 121,09
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1 338 711,03	1 423 121,09
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 287 063,88</b>	<b>1 530 504,43</b>

*Anna Karkocha*  
główny księgowy

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

*Anna Socha-Korendo*  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 423 121,09	-1 671 019,24
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 423 121,09	-1 671 019,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-136 057,21	-140 514,81

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj  
*Anna Karkocha*  
Anna Karkocha

główny księgowy

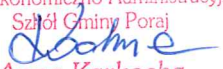
2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
*Anna Socha-Korendo*  
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł Gminy Poraj  
  
Anna Karkocha

główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół  
  
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### a) Nazwa jednostki

Samorządowe Publiczne Przedszkole w Żarkach Letnisku

### b) Siedziba jednostki

Przedszkole mieści się w Żarkach Letnisku, ulica Cicha 12 B.

### c) Adres jednostki

ul. Cicha 12B , 42-311 Żarki Letnisko

### d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zadaniem przedszkola jest w szczególności:

1. Przedszkole realizuje cele i zadania zgodnie z oczekiwaniami rodziców wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego.
2. Naczelnym celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka
3. W ramach zadań działalności edukacyjnej przedszkole realizuje:
  - 1) wspieranie wielokierunkowej aktywności dziecka poprzez organizację warunków sprzyjających nabywaniu doświadczeń w fizycznym, emocjonalnym, społecznym i poznawczym obszarze jego rozwoju,
  - 2) tworzenie warunków umożliwiających dzieciom swobodny rozwój, zabawę i odpoczynek w poczuciu bezpieczeństwa,
  - 3) wspieranie aktywności dziecka podnoszącej poziom integracji sensorycznej i umiejętności korzystania z rozwijających się procesów poznawczych,
  - 4) zapewnienie prawidłowej organizacji warunków sprzyjających nabywaniu przez dzieci doświadczeń, które umożliwią im ciągłość procesów adaptacji oraz pomoc dzieciom rozwijającym się w sposób nieharmonijny, wolniejszy lub przyspieszony,
  - 5) wspieranie samodzielnej dziecięcej eksploracji świata, dobór treści adekwatnych do poziomu rozwoju dziecka, jego możliwości percepcyjnych, wyobrażeń i rozumowania, z poszanowaniem indywidualnych potrzeb i zainteresowań,
  - 6) wzmocnianie poczucia wartości, indywidualność, oryginalność dziecka oraz potrzeby tworzenia relacji osobowych i uczestnictwa w grupie,
  - 7) promowanie ochrony zdrowia, tworzenie sytuacji sprzyjających rozwojowi nawyków i zachowań prowadzących do samodzielności, dbania o zdrowie, sprawność ruchową i bezpieczeństwo, w tym o bezpieczeństwo w ruchu drogowym,

- 8) przygotowywanie do rozumienia emocji, uczuć własnych i innych ludzi oraz dbanie o zdrowie psychiczne, realizowane m.in. z wykorzystaniem naturalnych sytuacji, pojawiających się w przedszkolu oraz sytuacji zadaniowych, uwzględniających treści adekwatne do intelektualnych możliwości i oczekiwań rozwojowych dzieci,
  - 9) tworzenie warunków pozwalających na bezpieczną, samodzielną eksplorację otaczającej dziecko przyrody, stymulujących rozwój wrażliwości i umożliwiających poznanie wartości oraz norm odnoszących się do środowiska przyrodniczego, adekwatnych do etapu rozwoju dziecka,
  - 10) tworzenie warunków umożliwiających bezpieczną, samodzielną eksplorację elementów techniki w otoczeniu, konstruowania, majsterkowania, planowania i podejmowania intencjonalnego działania, prezentowania wytworów swojej pracy,
  - 11) współdziałanie z rodzicami, różnymi środowiskami, organizacjami i instytucjami, uznanymi przez rodziców za źródło istotnych wartości, na rzecz tworzenia warunków umożliwiających rozwój tożsamości dziecka,
  - 12) kreowanie, wspólne z wymienionymi podmiotami, sytuacji prowadzących do poznania przez dziecko wartości i norm społecznych, których źródłem jest rodzina, grupa w przedszkolu, inne dorosłe osoby, w tym osoby starsze, oraz rozwijania zachowań wynikających z wartości umożliwiających do zrozumienia na tym etapie rozwoju,
  - 13) systematyczne uzupełnianie, za zgodą rodziców, realizowanych treści wychowawczych o nowe zagadnienia, wynikające z pojawienia się w otoczeniu dziecka zmian i zjawisk istotnych dla jego bezpieczeństwa i harmonijnego rozwoju,
  - 14) systematyczne wspieranie rozwoju mechanizmów uczenia się dziecka, prowadzących do osiągnięcia przez nie poziomu umożliwiającego podjęcie nauki w szkole,
  - 15) organizowanie zajęć – zgodnie z potrzebami – umożliwiających dziecku poznawanie kultury i języka mniejszości narodowej lub etnicznej, lub języka regionalnego,
  - 16) tworzenie sytuacji edukacyjnych sprzyjających budowaniu zainteresowania dziecka językiem obcym nowożytnym, chęci poznawania innych kultur.
- e) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- f) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.



g) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Aktywa i Pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

**Środki trwałe** wycenia się według:

- cen nabycia (zakupu)
- kosztów wytworzenia

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

**Inwestycje** - według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - to znaczy pomniejszając o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

**Zobowiązania** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

**Środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowe – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych.



Tabela Nr 2

nie dotyczy

## Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
3												
<b>RAZEM</b>												

Tabela Nr 3

nie dotyczy

## Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3			
<b>RAZEM</b>			







**Tabela Nr 6**                      **nie dotyczy**  
**Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
<b>RAZEM</b>			

b) Punkt 1.2. nie dotyczy

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

c) Punkt 1.3. nie dotyczy

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

**Tabela Nr 7 nie dotyczy**  
**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					

**Tabela Nr 8** nie dotyczy  
**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					

d) Punkt 1.4. nie dotyczy

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

**Tabela Nr 9** nie dotyczy  
**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					



e) Punkt 1.5. nie dotyczy

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

**Tabela Nr 10 nie dotyczy**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
<b>RAZEM</b>					

f) Punkt 1.6. nie dotyczy

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

**Tabela Nr 11** nie dotyczy  
**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
<b>Razem</b>									

g) Punkt 1.7. nie dotyczy

**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).**

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).



Tabela Nr 13

nie dotyczy

## Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	
<b>Razem</b>						

i) Punkt 1.9. nie dotyczy

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14).

**Tabela Nr 14**                    **nie dotyczy**  
**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					
1	kredyty i pożyczki	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
2	emisja obligacji						
3	inne zobowiązania finansowe						
	<b>Razem</b>						

j) Punkt 1.10.                    nie dotyczy

**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 zwrotnego.**

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.







o) Punkt 1.15.

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- nagrody jubileuszowe – 10.873,85 zł
- odprawy emerytalne i rentowe – brak
- świadczenia urlopowe – brak
- inne świadczenia pracownicze: dodatek wiejski -42.253,60 zł  
ekwiwalent za pranie – 3.648,00 zł

p) Punkt 1.16. nie dotyczy

**Inne informacje.**

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje .

q) Punkt 2.1. nie dotyczy

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Punkt uzupełniająco wyłączenie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

r) Punkt 2.2. nie dotyczy

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17

nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	
		Ogółem	W tym:
		Odsetki	Różnice kursowe
<b>Razem</b>			

s) Punkt 2.3 nie dotyczy

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

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

t) Punkt 2.4. nie dotyczy

**Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5.

### Inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia).

Na dzień 31.12.2021 w Samorządowym Przedszkolu Publicznym w Zarkach Letniskach zatrudnionych było:


-nauczycieli 12 osób

-pracowników administracji i obsługi 11 osób

v) Punkt 3. nie dotyczy

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

Zastępca Głównego Księgowego  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły Gminy Poraj  
  
Anna Karkocha

KIEROWNIK  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł  
  
Anna Sacha-Korendo