

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Gminny w Poraju Jasna 14 42-360 Poraj	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Poraj
Numer identyfikacyjny REGON 365445966		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
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 trwale	0,00	0,00	A Fundusz	-21 509,52	-23 084,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	210 950,61	269 860,32
A.II Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-232 460,13	-292 944,84
A.II.1 Środki trwale	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 (-)	-232 460,13	-292 944,84
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 trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 696,26	23 204,52
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	21 696,26	23 204,52
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33,74	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 766,00	1 935,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 590,20	11 977,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 153,32	9 171,91

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

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół
Anna Socha-Korendo

2022-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

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	186,74	120,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	33,74	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	153,00	120,00
B.I.1 Materiały	33,74	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	153,00	120,00
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	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	153,00	120,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	153,00	120,00			
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
Szkoły 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			
Suma aktywów	186,74	120,00	Suma pasywów	186,74	120,00

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


(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

Anna Socha-Korendo
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Gminny w Poraju Jasna 14 42-360 Poraj	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON 365445966	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		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. Koszty działalności operacyjnej		232 460,13	292 944,84
B.I. Amortyzacja		0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii		24 868,15	36 399,63
B.III. Usługi obce		8 336,35	9 413,79
B.IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia		173 696,13	200 427,05
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 537,07	45 470,83
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 022,43	1 233,54
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)		-232 460,13	-292 944,84
D. Pozostałe przychody operacyjne		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
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Anna Karkocha
Anna Karkocha

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

Anna Socha-Korendo
Anna Socha-Korendo

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)	-232 460,13	-292 944,84
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)	-232 460,13	-292 944,84
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)	-232 460,13	-292 944,84

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 Szkoł
Anna Socha-Korendo
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł Gminy Foraj
dołna
Anna Karkocha

główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł
Socha
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Gminny w Poraju Jasna 14 42-360 Poraj	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Poraj	
Numer identyfikacyjny REGON 365445966		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	203 786,78	210 950,61	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	230 138,68	291 369,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	230 138,68	291 369,84	
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)	222 974,85	232 460,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	222 974,85	232 460,13	
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	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	210 950,61	269 860,32	

Zastępca Głównego Księgowego
Anna Karkocha
Anna Karkocha

KIEROWNIK
Anna Socha-Korendo
Anna Socha-Korendo

główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-232 460,13	-292 944,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-232 460,13	-292 944,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-21 509,52	-23 084,52

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-Korendo
Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Głównego Księgowego
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł Gminy Boraj

Anna Karkocha

główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkoł

Anna Socha-Korendo

kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Żłobek Gminny w Poraju
42-360 Poraj, ul. Jasna 14
NIP 577-19-81-174 REGON 365445966
tel. 34 314 50 86

- a) Nazwa jednostki
Gminny Żłobek w Poraju
- b) Siedziba jednostki
Siedziba Żłobka mieści się w Poraju przy ulicy Jasnej 14
- c) Adres jednostki
ul. Jasna 14 42-360 Poraj
- d) Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Żłobek realizuje funkcje określone w ustawie o opiece nad dziećmi do lat 3, funkcję opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, w zgodzie z Konwencją o Prawach Dziecka, zgodnie z jego potrzebami i uwzględnieniem wiedzy w zakresie nauk pedagogicznych, neurologicznych i psychologicznych.
Zadania Żłobka:
1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych,
2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka w tym niepełnosprawnego z uwzględnieniem rodzaju jego niepełnosprawności,
3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwy dla wieku dziecka.
- e) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. 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

ponmniejszonych 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 umorzeniowo – 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											
RAZEM											

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			
RAZEM			

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		
RAZEM			

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
RAZEM					

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
RAZEM					

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
RAZEM					

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
RAZEM					

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
Razem									

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 12 nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
Razem							

h) Punkt 1.8. nie dotyczy

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

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	
Razem						

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						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	kredyty i pożyczki										
2	emisja obligacji										
3	inne zobowiązania finansowe										
	Razem										

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.

k) Punkt 1.11. nie dotyczy

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

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej. Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Tabela Nr 15 nie dotyczy
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
Razem		

l) Punkt 1.12. nie dotyczy

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
Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16 nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Razem			

m) Punkt 1.13. nie dotyczy

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczenia kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu. W informacji dodatkowej wchodzącej w skład sprawozdania finansowego JST, w punkcie tym należy ująć saldo konta 909.

n) Punkt 1.14. nie dotyczy

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

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 – brak
- odprawy emerytalne i rentowe – brak
- świadczenia urlopowe – brak
- inne świadczenia pracownicze: dodatek wiejski –brak
ekwiwalent za pranie - 823,00 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
Razem			

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).

Zatrudnieni pracownicy na dzień 31.12.2021r.: 7 os.

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
Święt Gminy Poraj

Anna Karkocza
Anna Karkocza

KIEROWNIK
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Sakdi
Anna Socha-Korendo
Anna Socha-Korendo