

Przedszkole nr 4 "Bajkowy Domek" w
Mosinie
ul. Kasprowicza 28
62-050 Mosina
Numer identyfikacyjny REGON
632055948

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony
na dzień 31-12-2021 r.

Adresat:

Burmistrz Gminy Mosina

Wysłać bez pisma przewodniego

BB85EFB249279A0D



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 907,60	107 984,20
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	71 907,00	107 984,20
B. Koszty działalności operacyjnej	1 138 736,05	1 274 556,49
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	123 858,90	142 203,87
B.III. Usługi obce	65 375,73	97 990,70
B.IV. Podatki i opłaty	9 580,00	5 730,00
B.V. Wynagrodzenia	757 796,70	840 744,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	182 124,72	187 887,02
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 066 828,45	-1 166 572,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	140,00	733,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	140,00	733,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Młyńczak
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Zuzanna Tyłska
Przedszkole nr 4 "Bajkowy Domek" w Mosinie
kierownik jednostki
mgr Zuzanna Tyłska

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)	-1 066 688,45	-1 165 839,29
G.	Przychody finansowe	5,02	1,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5,02	1,45
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	15,84
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	15,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 066 683,43	-1 165 853,68
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)	-1 066 683,43	-1 165 853,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Młyńczak
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska
Zuzanna Tyłska
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Młyńczak
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska
Zuzanna Tyłska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole nr 4 "Bajkowy Domek" w
Mosinie 62-050 Mosina
NIP 7772511048 REGON 632055948

ul. Kasprówicza 28

62-050 Mosina

Numer identyfikacyjny REGON

632055948

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzone
na dzień 31-12-2021 r.

Adresat:

Burmistrz Gminy Mosina

Wysłać bez pisma przewodniego

808F85F0B345DBAB



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	859 190,40	990 559,88
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 071 752,67	1 188 198,19
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 071 752,67	1 188 198,19
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)	940 381,19	1 092 448,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły	922 830,10	1 066 683,43
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 551,09	25 764,94
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)	990 559,88	1 086 309,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
Zuzanna Tyłska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 066 683,43	-1 165 853,68
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 066 683,43	-1 165 853,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-76 123,55	-79 543,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Przedsiębiorstwa w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska
Zuzanna Tyłska
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak
główny księgowy

2021-12-31
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska
Zuzanna Tyłska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 4 "Bajkowy Domek" w Mosinie ul. Kasprowicza 28 62-050 Mosina Numer identyfikacyjny REGON 632055948	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Mosina
		Wysłać bez pisma przewodniego 8A583A4DEB591D9F 

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	-76 123,55	-79 543,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	990 559,88	1 086 309,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 066 683,43	-1 165 853,68
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 (-)	-1 066 683,43	-1 165 853,68
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	103 233,63	114 234,41
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	103 233,63	114 234,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 172,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 800,00	8 493,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 716,70	46 280,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 699,95	41 349,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młynczak
(główny księgowy)

2021-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

8A583A4DEB591D9F

Dyrektor
Przedszkole nr 4 w Mosinie
Zuzanna Tyłska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 1 z 4

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	27 110,08	34 690,43	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 001,68	17 059,17	D.II.8 Fundusze specjalne	14 016,98	16 939,62
B.I.1 Materiały	12 001,68	17 059,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 016,98	16 939,62
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	14 791,42	8 945,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	979,92	691,64			
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	13 811,50	8 254,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	316,98	8 685,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	316,98	8 685,62			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak
(główny księgowy)

2021-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Przedsiębiorstwa w Mosinie
Zuzanna Tyłska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8A583A4DEB591D9F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 110,08	34 690,43	Suma pasywów	27 110,08	34 690,43

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młynczak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-12-31
(rok, miesiąc, dzień)

8A583A4DEB591D9F

Dyrektor
Przedszkola w Mosinie
Zuzanna Tyłska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młynczak
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

8A583A4DEB591D9F

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie

mgr Zuzanna Tyłska
Zuzanna Tyłska

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Przedszkole nr 4 Bajkowy Domek
1.2 siedziba jednostki
Mosina
1.3 adres jednostki
ul. Kasprowicza 28 62-050 Mosina
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
placówka oświatowa
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021-31.12.2021
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Zakładowy plan kont zapewnia sporządzenie sprawozdań z wykonania budżetu oraz sprawozdań finansowych : bilans, rachunek zysków i strat ,zestawienie zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej. Obroty na kontach przychodów, kosztów, funduszu zachowują zasadę czystości obrotów . Zapisów dokonuje się w porządku chronologicznym zgodnie z zasadą podwójnego zapisu (tj. równocześnie w dzienniku zdarzeń). Księga główna zawiera zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym a księgi pomocnicze ewidencję analityczną do wskazanych kont syntetycznych. Plan kont w zakresie szczególnych zasad rachunkowości, uwzględnia następujące zasady: -dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń, poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie środków po za wydzielonym rachunkiem dochodów, -odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału, -wartość należności aktualizuje się zgodnie z uor; odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, -odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, Podstawą gospodarki finansowej jest uchwała budżetowa określająca roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Dochody i wydatki klasyfikuje się według działów, rozdziałów i paragrafów w podziale na zadania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metodą liniową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego , planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji , zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach / placówkach oświatowych, meble i dywany ,pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zostały przeznaczone do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia: -przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do używania, -przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł – odpisywane są w koszty zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Nie umarza się dóbr kultury i gruntów. W jednostce dokonuje się umarzania i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku na dzień 31grudnia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młynczak

Dyrektor
 Przedszkole nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyńska

INFORMACJA DODATKOWA

Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy) ani też czynnych rozliczeń międzyokresowych (abonamenty, prenumeraty itp.)

Ewidencja kosztów odbywa się przy zastosowaniu zespołu kont „4” Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

Wycena odbywa się według następujących zasad:

- środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środek trwały, wartości niematerialne i prawne zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011
- grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- wartość poszczególnych składników (środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) ustala się oddzielnie,
- przeznaczone do likwidacji lub wycofania z używania środki trwałe wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne, czeki i weksle – według wartości nominalnej.

5. inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Włyńczak

Wyszczególnienie	konto 011				konto 013	konto 014	konto 016	konto 080		RAZEM
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	
Wartość brutto na początek roku obrotowego					108 126,61					108 126,61
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	9 626,85		-	-	-	9 626,85
1) aktualizacja wartości										-
2) nabycie					9 626,85					9 626,85
3) przemieszczenie wewnętrzne										-
4) inne										-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%										-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-			-	-	-	-
1) sprzedaż										-
2) likwidacja										-
3) przemieszczenie wewnętrzne										-
4) inne										-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%										-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-	-	117 753,46		-	-	-	117 753,46
Umorzenie na początek roku obrotowego					108 126,61					108 126,61
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	9 626,85		-	-	-	9 626,85
1) amortyzacja										-
2) przemieszczenie wewnętrzne										-
3) inne										-
4) inne - umarzone jednorazowo w 100%					9 626,85					9 626,85
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1) sprzedaż										-
2) likwidacja										-
3) przemieszczenie wewnętrzne										-
4) inne										-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%										-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	117 753,46		-	-	-	117 753,46
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego										-
Zwiększenia										-
Zmniejszenia, w tym:										-
1) wykorzystanie										-
2) korekta odpisu										-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego										-
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Za wartość początkową uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, powiększony o koszty ulepszenia, lub wartość przeszacowaną po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych

Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć np. zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Włóczyńska

Dyrektor
 Przedszkole nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, w tym: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNiP - OD 01.01.2021. r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 555,54		5 555,54
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	5 555,54	-	5 555,54
Umorzenie na początek roku obrotowego	5 555,54		5 555,54
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) amortyzacja			-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
3) inne - amortyzacja 100%			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	5 555,54	-	5 555,54
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

KSIEGOWY

Ewa Młynóczak

Dyrektor
Przedszkole Nr 4 w Mosinie
mgr Zużanna Tyłska

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.

Wyszczególnienie	konto 011				konto 013	konto 014	konto 016	konto 080		RAZEM
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	
Wartość brutto na początek roku obrotowego										-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1) aktualizacja wartości										-
2) nabycie										-
3) przemieszczenie wewnętrzne										-
4) inne										-
5) inne - umarzane jednorazowo w 100%										-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1) sprzedaż										-
2) likwidacja										-
3) przemieszczenie wewnętrzne										-
4) inne										-
5) inne - umarzane jednorazowo w 100%										-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Umorzenie na początek roku obrotowego										-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1) amortyzacja										-
2) przemieszczenie wewnętrzne										-
3) inne										-
4) inne - umarzane jednorazowo w 100%										-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-		-	-	-	-
1) sprzedaż										-
2) likwidacja										-
3) przemieszczenie wewnętrzne										-
4) inne										-
5) inne - umarzane jednorazowo w 100%										-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego										-
Zwiększenia										-
Zmniejszenia, w tym:										-
1) wykorzystanie										-
2) korekta odpisu										-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego										-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-		-	-	-	-

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak

Dyrektor
 Przedszkola nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1a) Odrębną tabelę należy wypełnić wyłącznie dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z innej jednostki gminy lub przekazanych innej jednostce gminy, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01..... r. DO 31.12..... r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
4) inne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	-
Umorzenie na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) amortyzacja			-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
3) inne - amortyzacja 100%			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak

Dyrektor
 Przedszkole nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Różnica wartości bilansowej i rynkowej
			-	-	-
			-	-	-
			-	-	-
			-	-	-
			-	-	-
			-	-	-

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje wiedzą (operat szacunkowy, wycena) wartości rynkowej innej niż wartość początkowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Młyńczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
II.1	Środki trwałe	0	0	0	0
II.2	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
IV	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
IV.1	- akcje i udziały	0	0	0	0
IV.2	- inne papiery wartościowe	0	0	0	0
IV.3	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Myńczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja numer działki	x		x	x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Lokalizacja numer działki	x	x		x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				

Wartość gruntów podana w tabeli może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub dokumentów określających opłatę za to prawo. Jeśli jednostka dysponuje operatem szacunkowym sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego, można umieścić tę wartość w tabeli.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młóćczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:	-	-	-	-

W tabeli należy wykazać wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę. Nie wykazuje się środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, z uwagi na przeniesienie praw własności na jednostkę i prezentowanie ich wartości w bilansie. Podstawą do wskazania wartości może być umowa najmu dzierżawy, która tę wartość określa. W przypadku braku takiej informacji można wskazać wartość oszacowaną na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyńczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tylińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.									
1.2.									
2	Udziały	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.									
2.2.									
3	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.									
4.2.									
	RAZEM:	-	-	-	-	-	-	-	-

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Myńczak

Dyrektor
 Przedszkole nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	
Należności długoterminowe (A.III.)					
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					0,00
- pozostałe należności (B.II.4)					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W pozycji grupa należności należy przypisać należności w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego na następujące kategorie w tym:

1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
2. Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości
3. Należności kwestionowane przez dłużników
4. Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności
5. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
6. Należności finansowe — zagrożone udzielone pożyczki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wyńczak

Dyrektor
 Przedszkola nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
4.						
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W zestawieniu nie wykazuje się rozliczeń międzyokresowych przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (w tym emerytalnych).

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przed sądami).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młynczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	Kredyty i pożyczki				0,00
2.	Emisja obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe, to zobowiązania o okresie spłaty powyżej 12 m-cy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Myńczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.					
2.					
	Razem	-	-	-	-

Dane należy wykazać wyłącznie w przypadku zawarcia umowy na leasing finansowy lub zwrotny, w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Leasing taki występuje w przypadku, gdy przedmiot leasingu zalicza się do aktywów trwałych korzystającego a zawarta umowa zawiera co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wyńczak

Dyrektor
Przedszkole Nr 4
mgr Zuzanna

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma / charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem	-	-	-

Zabezpieczenie na majątku może występować w postaci m. in.

1. hipoteki,
2. przewłaszczenia,
3. zastawu rejestrowego,
4. weksla (w tym weksla in blanco),
5. gwarancji.

Rodzaj zobowiązań - np. kredyt bankowy.

Forma i charakter zabezpieczeń - np. weksel.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Młynczak

Dyrektor
Przedszkole nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyńska

PRZEDSZKOLE NR 4
"BAJKOWY DOMEK"
62-050 Mosina, ul. Kasprowicza 28
tel. 61 813 26 71
NIP 7772511098 REGON 632055948

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	RAZEM	-	-	-

Zobowiązania warunkowe, zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości, to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Może przybierać np formę gwarancji, poręczeń. Zobowiązania

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Płwnczak

Dyrektor
Przedszkole nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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 a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.			
2.			
3.			
	RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z zapisami art. 31 ust 1 ustawy o rachunkowości dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych np. opłaconych z góry ubezpieczeń, prenumerat, nabytych obligacji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 uor.) to prawdopodobne zobowiązania wynikające z:

- 1. świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny*
- 2. obowiązku wykonania świadczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, które można wyszacować w sposób wiarygodny.*

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Miłńczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

PRZEDSZKOLE NR 4
"BAJKOWY DOMEK"
62-050 Mosina, ul. Kasprowicza 28
tel. 61 813 26 71
NIP 7772511098 REGON 632055948

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	RAZEM	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyniczak

Dyrektor
Przedszkola Nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Świadczenia obowiązkowe:		
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	920 651,39
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	9 959,57
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	54 859,63
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	
5.	odpisy ZFSS	33 321,00
6.	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	1 500,00
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych	280,00
8.	zapewnienie środków czystości)	0,00
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	0,00
	Razem	1 020 571,59
Świadczenia nieobowiązkowe:		
1.	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń	
2.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	
3.	dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
4.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	4 498,82
6.	inne	
	Razem	4 498,82

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe. Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odpłaty emerytalne).

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ewa Młynczak

Dyrektor
 Przedszkola nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tylińska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		

W przypadku wystąpienia zdarzeń które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki nieujętych w bilansie i w wyżej opisanej części informacji dodatkowej, należy podać te informacje.

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wyńczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano	Stan odpisów na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na ostatni dzień roku
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	Razem	
1.							
2.							
	Razem	-	-	-	-	-	-

Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji , gdy wartość godziwa zapasów jest różna od cen ewidencyjnych. Szczegółowe zasady księgowania odpisów aktualizujących w danej jednostce powinny być określone w przyjętej polityce rachunkowości. Odpisy aktualizujące zapasy ujmowane są w księgach rachunkowych jako pozostałe koszty operacyjne. Utworzony odpis aktualizujący koryguje w bilansie wartość bilansową zapasów. W powyższym zestawieniu należy wykazać wyłącznie dokonane w księgach rachunkowych odpisy aktualizujące.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Włóczak

Dyrektor
 Przedszkole nr 4 w Mosinie
 mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			Ogółem	w tym	
				Rozwiązanie odpisu	Razem
1.					
2.					
	Razem	-	-	-	-

Dane należy przedstawić w tabeli, w której należy wypełnić odrębne pozycje dla każdego zadania inwestycyjnego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wińczak

Dyrektor
Przedszkola 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
	Przychody o charakterze nadzwyczajnym	-	-
1.			
2.			
	Razem		
	Koszty o charakterze nadzwyczajnym	-	-
1.			
2.			
	Razem	-	-

W związku z likwidacją kont 770 - zyski nadzwyczajne i 771 - straty nadzwyczajne i ewidencjonowaniu zdarzeń o charakterze nadzwyczajnych w ramach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, niezbędne jest wyszczególnienie tych zdarzeń w poniższym zestawieniu

Zyski nadzwyczajne — dodatnie skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

Straty nadzwyczajne — ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kujaczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

62-050 Mosina, ul. Kasprowicza 28
tel. 61 813 26 71
NIP 7772511098 REGON 632055948
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

nie dotyczy jednostek organizacyjnych Gminy Mosina

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Mlynczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
	Istotne pozycje przychodów:	-
1.		
2.		
3.		
	Istotne pozycje kosztów:	-
1.		
2.		
3.		-

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Winczak

Dyrektor
Przedszkole nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	-
-	
-	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	-
-	
-	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	-
-	
-	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Winińczak

.....
(główny księgowy)

17.03.2022

.....
(rok,miesiąc,dzień)

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie

mgr Zuzanna Ryjska

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA OPISOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

wg stanu na dzień 31. 12. 2021 r. Przedszkole nr 4 Bajkowy Domek w Mosinie

BILANS

Wykaz kont składających się na poszczególne pozycje **bilansu:**

I. AKTYWA

Pozycja w bilansie	Kwota	Wykaz kont składających się na daną pozycję w bilansie
B.I.Materiały	17 059,17	310
B.II.Należności z tyt.dostaw i usług	691,64	200
B.II.Należności pozostałe	8 254,00	234
B.III.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 685,62	135

II. PASYWA

Pozycja w bilansie	Kwota	Wykaz kont składających się na daną pozycję w bilansie
A.I Fundusz jednostki	1 86 309,70	800
A.II.2 Strata netto (-)	-1 165 853,68	860
D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 172,47	201
D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 493,00	225
D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 280,14	229
D. II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 349,18	231
D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 939,62	851

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Młyniczak

Dyrektor
Przedszkola nr 4 w Mosinie
mgr Zuzanna Tyłska