

|                                                                                                                                                                            |                                                                                    |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Przedszkole nr 4</b><br>ul. Dąbrowskiego 3<br><br>44-120 Pyskowice<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>271503573</b> | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2021 r. | Adresat:<br><br>Gmina Pyskowice                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                            |                                                                                    | Wysłać bez pisma przewodniego<br>EA094B320E78F5B1<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 50 089,51             | 49 214,51           | A Fundusz                                                           | -56 868,90            | -76 087,56          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 200 096,42          | 1 352 405,60        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 50 089,51             | 49 214,51           | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 256 965,32         | -1 428 493,16       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 50 089,51             | 49 214,51           | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 17 204,09             | 17 204,09           | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -1 256 965,32         | -1 428 493,16       |
| 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                                                               | 32 885,42             | 32 010,42           | 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                            | 116 195,64            | 133 208,37          |
| 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                                   | 116 195,64            | 133 208,37          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 565,97                | 1 814,90            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 4 849,00              | 5 634,20            |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 38 977,26             | 48 699,01           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 70 695,24             | 75 970,09           |

Hanna Walicka  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

EA094B320E78F5B1

Strona 1 z 4

|                                                                                          |          |          |                                                                                          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00     | 0,00     | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 1 108,17 | 1 090,17 |
| 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                                                                        | 9 237,23 | 7 906,30 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |
| B.I Zapasy                                                                               | 7 371,66 | 5 534,14 | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 0,00     | 0,00     |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 7 371,66 | 5 534,14 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 0,00     | 0,00     |
| 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                                                          | 1 865,57 | 2 344,96 |                                                                                          |          |          |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 1 846,71 | 2 330,17 |                                                                                          |          |          |
| 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                                                              | 18,86    | 14,79    |                                                                                          |          |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 0,00     | 27,20    |                                                                                          |          |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 0,00     | 27,20    |                                                                                          |          |          |
| 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     |                                                                                          |          |          |

Hanna Walicka  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
EA094B320E78F5B1

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

|                                 |                  |                  |                     |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00             | 0,00             |                     |                  |                  |
|                                 |                  |                  |                     |                  |                  |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>59 326,74</b> | <b>57 120,81</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>59 326,74</b> | <b>57 120,81</b> |

\_\_\_\_\_  
Hanna Walicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
EA094B320E78F5B1

\_\_\_\_\_  
Grażyna Wiszniewska-Mistur  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Hanna Walicka  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
EA094B320E78F5B1

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                  |                                                                                                                           |                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole nr 4<br><br>ul. Dąbrowskiego 3<br><br>44-120 Pyskowice | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2021 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Pyskowice                                                                                |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>271503573</b>                                                              |                                                                                                                           | <b>48729C353D60DC7E</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:                                                                                                                                                                                                                               |       |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|         | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej                                                                            | 0,00  |
| 1.10.   | kwotę 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10                                                                                                                                                                                                              | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10                                                                                                                                                                                                                | 0,00  |
| 1.12.   | łączną kwotę 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Walicka  
(główny księgowy)

2022.03.30  
rok mies. dzień

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Hanna Walicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.03.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Grażyna Wiszniewska-Mistur  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                         |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole nr 4<br>ul. Dąbrowskiego 3<br><br>44-120 Pyskowice<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>271503573</b> | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2021 r. | Adresat:<br><br>Gmina Pyskowice<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>94B5676838E96031<br> |
|                                                                                                                                                                         | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                            | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                   |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                                               | 109 051,50                                                                                                  | 156 824,80                                                                                                                                                                      |
| 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                                                                                                                           | 109 051,50                                                                                                  | 156 824,80                                                                                                                                                                      |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                                      | 1 370 225,34                                                                                                | 1 585 316,15                                                                                                                                                                    |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                        | 875,00                                                                                                      | 875,00                                                                                                                                                                          |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                      | 122 748,50                                                                                                  | 174 147,56                                                                                                                                                                      |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                      | 37 154,39                                                                                                   | 42 788,93                                                                                                                                                                       |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                  | 1 719,94                                                                                                    | 2 846,64                                                                                                                                                                        |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                      | 1 018 025,46                                                                                                | 1 112 183,80                                                                                                                                                                    |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                        | 188 939,20                                                                                                  | 251 683,77                                                                                                                                                                      |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                       | 762,85                                                                                                      | 790,45                                                                                                                                                                          |
| 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)                                                                                                                     | -1 261 173,84                                                                                               | -1 428 491,35                                                                                                                                                                   |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                       | 4 500,68                                                                                                    | 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                                                                                                                                        | 4 500,68                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                            |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                          | 301,31                                                                                                      | 1,81                                                                                                                                                                            |

Hanna Walicka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
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                                                                                                                                  | 301,31        | 1,81          |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | -1 256 974,47 | -1 428 493,16 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 9,15          | 0,00          |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 9,15          | 0,00          |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -1 256 965,32 | -1 428 493,16 |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00          | 0,00          |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | -1 256 965,32 | -1 428 493,16 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

Hanna Walicka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Walicka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
kierownik jednostki



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole nr 4<br>ul. Dąbrowskiego 3<br>44-120 Pyskowice                                          | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2021 r. | Adresat:<br>Gmina Pyskowice                                                                                                              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>271503573                                                                                                      |                                                                                     | Wysłać bez pisma przewodniego<br>2523CF13177C7676<br> |  |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  | 1 127 592,20                                                                        | 1 200 096,42                                                                                                                             |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 1 372 224,00                                                                        | 1 565 601,91                                                                                                                             |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 1 372 224,00                                                                        | 1 565 601,91                                                                                                                             |  |
| 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)                                                                                               | 1 299 719,78                                                                        | 1 413 292,73                                                                                                                             |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 1 191 182,20                                                                        | 1 256 965,32                                                                                                                             |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 108 537,58                                                                          | 156 327,41                                                                                                                               |  |
| 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)                                                                                                   | 1 200 096,42                                                                        | 1 352 405,60                                                                                                                             |  |

Hanna Walicka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
kierownik jednostki

|        |                                            |               |               |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 256 965,32 | -1 428 493,16 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 256 965,32 | -1 428 493,16 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -56 868,90    | -76 087,56    |
|        |                                            |               |               |

\_\_\_\_\_  
Hanna Walicka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Grażyna Wiszniewska-Mistur  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Hanna Walicka  
główny księgowy

2022-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wiszniewska-Mistur  
kierownik jednostki



# INFORMACJA DODATKOWA<sup>1</sup> dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. **Nazwę:** Przedszkole nr 4

1.2. **Siedziba:** 44-120 Pyskowice, ul. Dąbrowskiego 3

1.3. **Adres jednostki:** jw

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** 8510Z placówki wychowania przedszkolnego

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

NIE DOTYCZY

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
  - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

## 4. Inne informacje

---

<sup>1</sup> Opracowano na podstawie: [www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady](http://www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady) (dostęp z dn. 17.10.2018 r.)

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1.

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Wykaz środków trwałych w podziale na grupy wraz z wartością umorzenia na dzień 31.12.2021 roku stanowi załącznik nr 1.

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

Jednostka nie dysponuje wartościami rynkowymi środków trwałych.

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

W roku 2021 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów trwałych.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

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

Jednostka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmów, dzierżawy lub leasingu.

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

W 2021 roku jednostka nie posiadała papierów wartościowych.

**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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.

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

W roku 2021 w jednostce nie wystąpiły rezerwy.

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

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

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

**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**

W jednostce nie występują zobowiązania z tytułu umów leasingu.

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

W roku 2021 nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

**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**

W jednostce w roku 2021 nie wystąpiły warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych.

**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**

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku 2021 nie wystąpiły.

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

Jednostka w roku 2021 nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

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

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota            | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|------------------|----------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne   | 22 359,00        |                      |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe | 29 463,71        |                      |
| 3.  | Inne                 |                  |                      |
| 4.  | <b>Ogółem:</b>       | <b>51 822,71</b> |                      |

2.

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W roku 2021 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**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**

W jednostce w roku 2021 nie wystąpił koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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

W roku 2021 nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

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

**2.5. Inne informacje**

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

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

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Stan na 31.12.2021 |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| 1.  | Pracownicy umysłowi                                       | 12                 |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 10                 |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               |                    |
| 4.  | Uczniowie                                                 | 125                |
| 5.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych |                    |
| 6.  | Ogółem                                                    | 147                |

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Nie dotyczy

**- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

**- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym które nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

**- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Nie dokonana zmian mających wpływ na sporządzanie sprawozdania finansowego w polityce rachunkowości w roku 2021.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach  
*mgr inż. Hanna Walicka*

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach  
*Grażyna Wiśniewska-Mistur*



ZATACUNKA

## Wykaz mienia komunalnego według stanu na dzień od 01.01.2021 do 31.12.2021

Rodzaj raportu: Z uwzględnieniem umorzenia wg realizacji

Placówki : PP4

| 1                 | Numer grupy KŚT                                                                                                        | 2                | Nabycie     | 3           | Zbyt (w tym likwidacja) | 4           | Korekta     | 5           | Wartość brutto   | 6           | Umorzenie narastająco | 7           | Umorzenie w okresie | 8           | Wartość netto    | 9 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|------------------|---|
| Razem 0           | GRUNTY                                                                                                                 | 17 204,09        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 17 204,09        | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 17 204,09        |   |
| Razem 1           | BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 2           | OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ                                                                                    | 35 000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 35 000,00        | 0,00        | 2 989,58              | 0,00        | 875,00              | 0,00        | 32 010,42        |   |
| Razem 3           | KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE                                                                                           | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 4           | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA                                                                    | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 5           | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE                                                                          | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 6           | URZĄDZENIA TECHNICZNE                                                                                                  | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 7           | SRODKI TRANSPORTU                                                                                                      | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 8           | NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE                                        | 11 700,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 11 700,00        | 0,00        | 11 700,00             | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| Razem 9           | INWENTARZ ŻYWY                                                                                                         | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00             |   |
| <b>RAZEM:</b>     |                                                                                                                        | <b>63 904,09</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>63 904,09</b> | <b>0,00</b> | <b>14 689,58</b>      | <b>0,00</b> | <b>875,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>49 214,51</b> |   |
| <b>Razem WNIP</b> |                                                                                                                        | <b>5 531,16</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>5 531,16</b>  | <b>0,00</b> | <b>5 531,16</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      |   |
|                   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                 |                  |             |             |                         |             |             |             |                  |             |                       |             |                     |             |                  |   |

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach  
*Grażyna Wiszniewska-Misur*

