

Miejskie Przedszkole NIEZAPOMINAJKA Słowackiego 18 19-300 Etk	Numer statystyczny - Regon 280564620		Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021		Gmina Miasto Etk	
	Stan na		PASYWA		Stan na	
	początek	koniec			początek	koniec
AKTYWA	rok 2021				rok 2021	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>638 125,61</b>	<b>608 585,37</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>529 673,10</b>	<b>498 232,18</b>	
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 144 686,06	2 206 127,07	
II Rzeczowe aktywa trwałe	638 125,61	608 585,37	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 615 012,96	-1 707 894,89	
1. Środki trwałe	638 125,61	608 585,37	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 615 012,96	-1 707 894,89	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	589 816,42	572 030,92	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 623,85	13 887,85	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.5. Inne środki trwałe	32 685,34	22 666,60	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>138 389,53</b>	<b>139 901,76</b>	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	138 389,53	139 901,76	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 313,76	17 270,80	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	91 138,75	92 779,93	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	302,46	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>29 937,02</b>	<b>29 548,57</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
I Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	29 937,02	29 548,57	
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 937,02	29 548,57	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
II Należności krótkoterminowe	27 060,00	28 596,00				
1. Należności z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00				
2. Należności od budżetów	0,00	0,00				
3. Należności z tytuł. Ubezp. społecznych	0,00	0,00				
4. Pozostałe należności	27 060,00	28 596,00				
5. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 877,02	952,57				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rach. bankowych	2 877,02	952,57				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00				
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
<b>Suma aktywów</b>	<b>668 062,63</b>	<b>638 133,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>668 062,63</b>	<b>638 133,94</b>	

Główny Księgowy  
 Miejskiego Przedszkola  
 "Niezapominajka"  
 w Etku

Elżbieta Janczewska  
 Główny księgowy

2022 -03- 31

rok m-c dzień

DYREKTOR  
 Kierownik Jednostki  
 Miejskiego Przedszkola  
 "Niezapominajka"  
 w Etku  
 mgr Katarzyna Skotimowska



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI**  
 (wariant porównawczy)  
 sporządzony na dzień 31.12.2021 r.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejskie Przedszkole NIEZAPOMINAJKA w Elku Słowackiego 18 19-300 Elk</b>	Adresat <b>GMINA MIASTO ELK</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>280564620</b>	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>101 124,75</b>	<b>157 167,50</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	101 124,75	157 167,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 769 655,19</b>	<b>1 865 416,59</b>
I. Amortyzacja	22 952,00	29 540,24
II. Zużycie materiałów i energii	186 901,30	202 495,73
III. Usługi obce	41 285,47	46 298,50
IV. Podatki i opłaty	0,00	2 001,60
V. Wynagrodzenia	1 219 018,50	1 271 575,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	298 023,85	312 119,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 474,07	1 385,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 668 530,44</b>	<b>-1 708 249,09</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>53 456,88</b>	<b>261,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	53 456,88	261,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>145,19</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	145,19	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 615 218,75</b>	<b>-1 707 988,09</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>205,79</b>	<b>93,20</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	205,79	93,20
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 615 012,96</b>	<b>-1 707 894,89</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 615 012,96</b>	<b>-1 707 894,89</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- .....
- .....

**Główny Księgowy**  
**Miejskiego Przedszkola**  
**"Niezapominajka"**  
 w Elku

**Elżbieta Janczewska**  
 główny księgowy

2022 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Miejskiego Przedszkola**  
**Niezapominajka**  
 w Elku  
 mgr Renata Korkusowska  
 (kierownik jednostki)





**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**  
 sporządzono na dzień 31.12.2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejskie Przedszkole NIEZAPOMINAJKA w Elku Słowackiego 18 19-300 Elk</b>	Adresat <b>GINA MIASTO ELK</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>280564620</b>	wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 440 801,96</b>	<b>2 144 686,06</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>2 156 249,48</b>	<b>1 676 792,60</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 627 188,84	1 676 792,60
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	529 060,64	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	<b>1 452 365,38</b>	<b>1 615 351,59</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	1 398 778,85	1 615 012,96
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	53 586,53	338,63
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 144 686,06</b>	<b>2 206 127,07</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-1 615 012,96</b>	<b>-1 707 894,89</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	1 615 012,96	1 707 894,89
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>V. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>529 673,10</b>	<b>498 232,18</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- .....
- .....
- .....

Główny Księgowy  
 Miejskiego Przedszkola  
 "Niezapominajka"  
 w Elku

Elżbieta Janeczewska

główny księgowy

2022 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miejskiego Przedszkola  
 "Niezapominajka"  
 w Elku  
 mgr Katarzyna Skrzypczak  
 (kierownik jednostki)



MIEJSKIE PRZEDSZKOLE  
"Niezapominajka"

19-300 Elk, ul. J. Słowackiego 18

tel. 87 732 64 78

Regon 280564620 NIP 8481847575

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów



Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Główny Księgowy  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
w Elku

Elżbieta Jankowska  
(główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
(kierownik jednostki)  
mgr Katarzyna Skarżewska



Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>1)</sup>	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	0,00				0,00					0,00	0,00	0	0		0	0,00	0,00
1	Wartości niematerialne i prawne																	
2	Środki trwałe:	839 604,60				0,00					0,00	839 604,60	201 478,99	29 540,24		231 019,23	638 125,61	608 585,37
Grupa 0	Grundy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	711 416,50				0,00					0,00	711 416,50	121 600,08	17 785,50	139 385,58	589 816,42	572 030,92	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 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
Grupa 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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	17 359,85				0,00					0,00	17 359,85	1 736,00	1 736,00	3 472,00	15 623,85	13 887,85	
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	110 828,25				0,00					0,00	110 828,25	78 142,91	10 018,74	88 161,65	32 685,34	22 866,60	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> nieodpłatnej przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

**Miejskiego Przedszkola**  
**"Niezapominajka"**

.....w. Elku.  
 (Główny księgowy)

**Elżbieta Janczewska**

2022 -03- 3 1

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Miejskiego Przedszkola**  
**"Niezapominajka"**

.....w. Elku.  
 (kierownik jednostki)

**mgr Katarzyna Skowmowska**

URZĄD MIASTA ELKU  
 WPŁYNEŁO

\* 31-03-2022 \*

OSTA...  
 L.dz. ....

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze



Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
1	2	3	
<b>Świadczenia pracownicze:</b>			
1	odprawy emerytalne	20 160,00	
2	nagrody jubileuszowe	2 499,00	
3	nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start	17 981,00	
4	inne		
	badania lekarskie	778,00	
	dofinansowanie okularów	0,00	
	ekwiwalent za urlop	1 281,96	
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp	4 623,12	
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	0,00	
	<b>Główny Księgowy</b> <b>Miejskiego Przedszkola</b> <b>"Niezapominajka"</b> <b>w Etce</b> ..... <b>Elżbieta Jędrzejewska</b> (główny księgowy)	<b>ogółem</b>	<b>47 323,08</b>

Główny Księgowy  
 Miejskiego Przedszkola  
 "Niezapominajka"  
 w Etce  
 .....  
 Elżbieta Jędrzejewska  
 (główny księgowy)

2022 -03- 3 1  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miejskiego Przedszkola  
 "Niezapominajka"  
 .....  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Katarzyna Skośmowska



MIEJSKIE PRZEDSZKOLE  
"Niezapominajka"  
19-300 Etk. ul. J. Stowackiego 18  
tel. 87 732 64 78  
Regon 280564620 NIP 8481847575



## Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Rok 2021

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **Należności**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **Zobowiązania**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

Główny Księgowy  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
w Etku  
Elżbieta Janczewska

2022 -03- 3 1

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola  
Niezapominajka  
w Etku  
mgr Katarzyna Szymowska

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE  
"Niezapominajka"  
19-300 Etka, ul. J. Słowackiego 18  
tel. 87 732 64 78  
Regon 280564620 NIP 8481847575



### Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Rok 2021

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - przychody

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - koszty

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

Główny Księgowy  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
w Etce

Elżbieta Janczewska

2022 -03- 31

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
w Etce  
mgr Katarzyna Szelmowska



MIEJSKIE PRZEDSZKOLE  
"Niezapominajka"  
19-300 Ełk, ul. J. Słowackiego 18  
tel. 87 732 64 78  
Regon 280564620 NIP 8481847575



## Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Rok 2021

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - zmniejszenia funduszu

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - zwiększenia funduszu

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

Główny Księgowy  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
w Ełku

Elżbieta Janeczewska

2022 -03- 31

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola  
"Niezapominajka"  
w Ełku  
mgr Katarzyna Szymonowicz



**MIEJSKIE PRZEDSZKOLE  
"Niezapominajka"**

19-300 Ełk, ul. J. Słowackiego 18  
tel. 87 732 64 78

Regon 280564620 NIP 8481847575

INFORMACJA DODATKOWA



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole NIEZAPOMINAJKA w Ełku
1.2	siedzibę jednostki Ełk
1.3	adres jednostki Słowackiego 18, 19-300 Ełk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – <b>dane w załączniku nr 1.</b> Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce, c) meble, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 850,00 zł i okresie użytkowania poniżej roku, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – nie przekraczającej 850,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 850,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.



5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>dane w załączniku nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy



1.12.	łącną 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>dane w załączniku nr 7</b>
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy  
Miejskiego Przedszkola  
"Pomysłowka"  
w Elku  
  
Elżbieta Janeczewska  
(główny księgowy)

2022 -03- 31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Przedszkola  
"Pomysłowka"  
  
mgr Katarzyna .....  
(kierownik jednostki)