

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe „Kolorowy świat” w Zaniemyślu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 4, 63-020 Zaniemyśl
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 4, 63-020 Zaniemyśl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	przedszkole
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Kosztami związanymi z zakupem materiałów i usług obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</i></li> <li>2. <i>Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku zgodnie z datą wystawienia dokumentu.</i></li> <li>3. <i>Nie prowadzi się magazynu materiałów poza art. spożywczymi. Materiały biurowe są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Na koncie 310 prowadzi się ewidencję artykułów żywnościowych w przedszkolu – przyjęcie następuje na podstawie faktur dokumentujących zakup, zmniejszenie na podstawie miesięcznych rozliczeń sporządzanych przez intendentkę</i></li> <li>4. <i>Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</i></li> <li>5. <i>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>a/ w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</i></li> <li><i>b/w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</i></li> <li><i>c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,</i></li> <li><i>d/ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,</i></li> <li><i>e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</i></li> <li><i>f/ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki</i></li> </ol> </li> <li>6. <i>Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,</i></li> </ol>

otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez której komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

7. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżenie, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.
8. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w trakcie roku, umorzenie następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500,00 zł (okres używania powyżej roku)
9. Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe stosownie do metody ich nabycia wycenia się:
  - w cenie nabycia – w przypadku kupna,
  - przez komisyjne określenie wartości lub w wartości wykazanej w protokole przekazania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł wynosi 24 miesiące.
11. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
12. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000 zł
13. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
14. Wycena rzeczowych środków obrotowych: surowce tj. art. spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową a ich rozchód i stany ustala się na podstawie comiesięcznych rozliczeń intendentki i rocznej inwentaryzacji.
15. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.
16. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się wg następujących założeń:
  - a) zgodnie z okresem zalegania z płatnością:
    - do 3 m-cy – bez odpisu aktualizującego,
    - od 4 do 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
    - powyżej 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności (odpis dotyczy należności wraz z odsetkami)
  - b) sprawy przekazane na drogę sądową oraz od podmiotów dla których ogłoszono upadłość – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.
17. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.
18. W jednostce nie występują należności i zobowiązania w walucie obcej.
19. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania.
20. Środki pieniężna, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	wg tabeli nr II.1.1.1 wg tabeli nr II.1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Wg tabeli II.1.7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.	łącną 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
	Wg tabeli II.1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz
	Wg tabeli nr II.1.15
1.16.	inne informacje
	<i>Kwota z poz. B.II.4 Bilansu – Pozostałe należności w wysokości 2 045,26 zawiera:</i> - <i>należności z tytułu opłat za opiekę w przedszkolu 719,00 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności – 315,00</i> - <i>należności z tytułu opłat za żywienie w przedszkolu 2 413,10 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności – 894,40</i> - <i>odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 152,03 pomniejszone o odpisy aktualizacyjne – 148,27</i> - <i>należność z tyt. kary umownej wraz z odsetkami 892,16 pomniejszone o odpisy aktualizujące należności – 892,16</i> - <i>należności z tytułu składek PZU – 118,80</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informacje 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
	<i>Kwota z poz. A.VI RZiS – Przychody z tyt. dochodów budżetowych w wysokości 162 008,00 zawiera: - przychody z tyt. opłat za opiekę w przedszkolu – 43 604,00 - przychody z tyt. żywienia w przedszkolu – 118 404,00</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Szymkowiak*

(główny księgowy)

29. 04. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Edyta Jankowska*

(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1.2

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	17 264,50 zł	994 665,85 zł	- zł	- zł	148 181,91 zł	- zł	1 160 112,26 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	14 636,75 zł	- zł	14 636,75 zł
nabycie	- zł	- zł	- zł	- zł	14 636,75 zł	- zł	14 636,75 zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	17 264,50 zł	994 665,85 zł	- zł	- zł	162 818,66 zł	- zł	1 174 749,01 zł
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	- zł	404 742,56 zł	- zł	- zł	148 181,91 zł	- zł	552 924,47 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	- zł	24 866,66 zł	- zł	- zł	14 636,75 zł	- zł	39 503,41 zł
amortyzacja	- zł	24 866,66 zł	- zł	- zł	14 636,75 zł	- zł	39 503,41 zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	- zł	429 609,22 zł	- zł	- zł	162 818,66 zł	- zł	592 427,88 zł
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Zwiększenia</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
wykorzystanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
korekta odpisu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	17 264,50 zł	589 923,29 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	607 187,79 zł
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	17 264,50 zł	565 056,63 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	582 321,13 zł

Tabela II.1.1.1

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	1 309,09 zł	- zł	1 309,09 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
nabycie	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	1 309,09 zł	- zł	1 309,09 zł
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	1 309,09 zł	- zł	1 309,09 zł
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
amortyzacja	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	1 309,09 zł	- zł	1 309,09 zł
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł
<i>Zwiększenia</i>	- zł	- zł	- zł
<i>Zmniejszenia, w tym:</i>	- zł	- zł	- zł
wykorzystanie	- zł	- zł	- zł
korekta odpisu	- zł	- zł	- zł
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł

Tabela II.1.2

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł
	0	- zł	- zł

Tabela II.1.3

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł
Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
akcje i udziały	- zł	- zł	- zł	- zł
....	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela II.1.4

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	- zł
Wartość (w zł)	- zł



Tabela II.1.5

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

Tabela II.1.6

Treść	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	- zł	- zł
Udziały	- zł	- zł
Dłużne papiery wartościowe	- zł	- zł
Inne papiery wartościowe	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł

Tabela II.1.7

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	- zł	1 592,34 zł
Zwiększenia	- zł	2 249,83 zł
Wykorzystanie	- zł	- zł
Rozwiązanie	- zł	1 592,34 zł
Stan na koniec roku obrotowego	- zł	2 249,83 zł

Tabela II.1.8

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na ostatni dzień roku poprzedzający rok obrotowy	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
<i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie</i> .....	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa</i>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
.....	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela II.1.9

Treść	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
<i>Kredyty i pożyczki</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Emisja obligacji</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela II.1.10

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
<i>Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy</i>	- zł
<i>Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny</i>	- zł

Tabela II.1.11

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	- zł	- zł	hipoteki
.....	- zł	- zł	zastaw ....
.....	- zł	- zł	
RAZEM	- zł	- zł	

Tabela II.1.12

Zobowiązania warunkowe	Stan na ostatni dzień roku poprzedzający rok obrotowy	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia	- zł	- zł
Kaucje i wadła	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM	- zł	- zł

Tabela II.1.13

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł

Tabela II.1.14

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
<i>gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek</i>	8 396,70 zł	- zł
.....	- zł	- zł
RAZEM	8 396,70 zł	- zł

Tabela II.1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Nagrody jubileuszowe	13 440,00 zł
Odprawy emerytalne i rentowe	20 160,00 zł
Świadczenia urlopowe	- zł
Inne świadczenia pracownicze	41 709,49 zł

Tabela II.2.2

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
<i>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</i>	- zł
odsetki	- zł
różnice kursowe	- zł
.....	- zł
RAZEM	- zł

Tabela II.2.3

Wyszczególnienie	W roku poprzedzającym rok obrotowy	W roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	- zł	- zł
<i>losowe - pożar - odszkodowania</i>	- zł	- zł
<i>pozostałe - darowizna (spadek)</i>	- zł	- zł
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	- zł	- zł
<i>losowe - pożar - wartość strat</i>	- zł	- zł
<i>losowe - zalanie - wartość strat</i>	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Szymborska*

29. 04. 2022

DYREKTOR  
*Edyta Jankowska*





### 3.6. Nieodpłatnie przekazane/otrzymane środki trwałe w budowie

Pozycja ZZF	Nazwa jednostki:								
	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota	Kwota
I.1.6	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.1.6	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
razem I.1.6	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.6	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.2.6	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
razem I.2.6	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

### 3.7. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki:											
	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:		Koszty wytworzenia a środków trwałych ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Oddane do użytku w roku obrotowym	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

### 3.8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki:											
	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Oddane do użytku w roku obrotowym	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Szymbkowiak*

29.04.2022

DYREKTOR  
*Edyta Jankowska*