

1.1	Nazwa jednostki:
	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W CHYBIU
1.2	Siedziba jednostki:
	Budynek wolnostojący mieszczący się w Chybiu przy ul Bielskiej 33
1.3	Adres jednostki:
	ul. Bielska 33, 43-520 Chybie; oddział zamiejscowy Chybie, ul. Szkolna 8
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Przedszkole Publiczne w Chybiu prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą. Realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty, ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wydanych na ich podstawie.
2.	Okres objęty sprawozdaniem:
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.), Rozporządzenia MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342 z późn.zm.) oraz Ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.)
	Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (metody wyceny i stawki):
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia;
	- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje, dokonując odpisów według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, jednorazowo na koniec każdego roku obrotowego według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 z późn.zm.)
	- pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest krótszy niż 1 rok od daty zakupu ewidencjonuje się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów, nie wprowadzając ich do ewidencji ilościowo-wartościowej;
	- materiały, usługi, zapasy oraz inwestycje wycenia się według rzeczywistych cen nabycia;
	- należności i zobowiązania - wycenia się w kwotach (wartościach) nominalnych wymagających zapłaty;
	- środki pieniężne i fundusze - jednostka wycenia w kwotach (wartościach) nominalnych;
	- koszty ewidencjonuje i rozlicza się tylko w układzie rodzajowym;
	- rozliczenia międzyokresowe prowadzi się dla kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych w trakcie całego roku obrotowego;
	- księgi pomocnicze w formie kartoteki ilościowo-wartościowej prowadzi się w szczególności do artykułów spożywczych w stołówce. Pozostałe materiały podlegają jednorazowemu rozliczeniu w koszty w dniu ich zakupu.
5.	Inne informacje:
	Brak

II 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przejęcie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne (licencje, oprogramowania)	5 456,46	-	-	-	-	-	-	-	-	5 456,46
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 477 382,34	-	2 996,70	-	2 996,70	-	3 936,00	-	3 936,00	1 476 443,04
1	Środki trwałe	1 477 382,34	-	2 996,70	-	2 996,70	-	3 936,00	-	3 936,00	1 476 443,04
1.1	Grunty	175 992,00	-	-	-	-	-	-	-	-	175 992,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	858 933,25	-	-	-	-	-	-	-	-	858 933,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	130 483,20	-	-	-	-	-	-	-	-	130 483,20
1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5	Inne środki trwałe	311 973,89	-	2 996,70	-	2 996,70	-	3 936,00	-	3 936,00	311 034,59

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (1,4+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	20
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
I	Wartości niematerialne i prawne (licencje, oprogramowania)	5 456,46	-	-	-	-	-	5 456,46	-	-	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	879 161,82	-	26 380,04	-	26 380,04	3 936,00	901 605,86	598 220,52	574 837,18 ✓	
1	Środki trwałe	879 161,82	-	26 380,04	-	26 380,04	3 936,00	901 605,86	598 220,52	574 837,18 ✓	
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	175 992,00	175 992,00 ✓	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	442 218,86	-	21 580,76	-	21 580,76	-	463 799,62	416 714,39	395 133,63 ✓	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	124 969,07	-	1 802,58	-	1 802,58	-	126 771,65	5 514,13	3 711,55 ✓	
1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.5	Inne środki trwałe	311 973,89	-	2 996,70	-	2 996,70	3 936,00	311 034,59	-	-	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-----	-----
2.	Budynki	-----	-----
2.	Dobra kultury	-----	-----

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	-----	-----	-----	-----
2.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-----	-----	-----	-----

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	-----	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	-----	-----	-----	-----	-----

II.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

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	-----	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	-----	-----	-----	-----	-----

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

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje i udziały	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Dłużne papiery wartościowe	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

II.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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem		-----	-----	-----	-----	-----

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-----	-----	-----	-----	-----
3.	Ogółem rezerwy	-----	-----	-----	-----	-----

II.1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zabezpieczeń warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancji poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	-----	-----
2.	Kaucje i wadia	-----	-----
3.	Zawarte, lecz niewykonane umowy	-----	-----
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-----	-----
5.	Inne	-----	-----
6.	Ogółem	-----	-----

II.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	6 179,99 zł	15 761,93 zł
1.1.	abonamenty za programy księgowej, sekretarki i intendenta, bip utrzymanie aplikacji na 1 rok	266,35 zł	2 244,73 zł
1.2.	rata planowa za gaz	4 042,58 zł	10 141,99 zł
1.3.	polisy ubezpieczenia składników majątku	382,05 zł	950,44 zł
1.4.	dostęp do portalu inforlex oświata na okres 1 roku	- zł	274,46 zł
1.5.	przeglądy gaśnic, hydrantów na 1 rok	440,74 zł	416,68 zł
1.6.	odnowienie podpisu elektronicznego na 2 lata	57,13 zł	319,38 zł
1.7.	przedłużenie domeny i usługi hostingowej na 1 rok	492,00 zł	507,57 zł
1.8.	pomiary przeciwpoż. odgrom. natężenia oświetlenia wykonywane co 5 lat	499,14 zł	- zł
	opłata za czynności dozoru technicznego dźwigu towarowego na okres 3 lat	- zł	906,68 zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu)	✓ 6 179,99 zł	✓ 15 761,93 zł

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	-----	-----
2.	Otrzymane poręczenia	-----	-----
3.	Ogółem:	-----	-----

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-----	-----
2.	Towary	-----	-----

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----
Razem		-----	-----	-----

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Przychody, z tego:	-----	-----
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	-----	-----
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-----	-----
2.	koszty, z tego:	-----	-----
2.1.	o nadzwyczajnej wartości	-----	-----
2.2.	które wystąpiły incydentalnie	-----	-----

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	- zł	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	17 000,05 zł	1 pracownik obsługi 3.360,00 zł 2 nauczycieli 13.640,05 zł
3.	Świadczenia urlopowe-ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	285,56 zł	1 nauczyciel przy rozwiązaniu umowy zawartej do dn. 31.08.2021 r.
4.	Nagrody z specjalnego funduszu nagród	24 100,00 zł	obsługa - 14.600,00 zł pedagogzy - 9.500,00 zł
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95 053,01 zł	obsługa - 45.123,45 zł pedagogzy - 49.929,56 zł
6.	Inne-umowa zlecenie	2 300,00 zł	zlecenie prac malarskich na terenie przedszkola
	Ogółem:	138 738,62 zł	-----

II.1.16. Inne informacje

Rozliczenia wzajemne

rodzaj i pozycja sprawozdania	kwota	podmiot wobec którego jest wzajemne rozliczenie
Bilans - B.II. 4	273,00 zł	GOPS w Chybiu
Rachunek Zysków i strat - A.VI	<u>2 181,00 zł</u>	GOPS w Chybiu

Dyrektor Przedszkola
Publicznego w Chybiu

mgr Michał Pisarek

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Kołodziejczyk

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

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty) według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	Pracownicy pedagogiczni	13,13	12,76
2	Pracownicy umysłowi	2,00	2,00
3	Pracownicy zatrudnienia na stanowiskach pomocy nauczyciela	3,00	3,50
4	Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych	9,75	9,75
5	Uczniowie	166	167
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
7	Ogółem	27,88	28,01

2) Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

BRAK

3) Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

BRAK

4) 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

BRAK

5) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

BRAK
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Kołodziejczyk
 (główny księgowy)

2022-03-19

 (rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor Przedszkola
 Publicznego w Chybiu**
.....
mgr. Miłogina Pisarek
 (kierownik jednostki)