


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE</b> UL. DĄBROWSKIEGO 16  89-200 SZUBIN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  GMINA SZUBIN
		Wysłać bez pisma przewodniego 8F366E2990B95590 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>093157500</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	219 414,51	205 845,70	A Fundusz	65 190,03	49 474,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 825 167,72	2 027 819,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	219 414,51	205 845,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 759 977,69	-1 978 344,92
A.II.1 Środki trwałe	219 414,51	205 845,70	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	12 957,00	12 957,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 759 977,69	-1 978 344,92
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	196 850,31	188 611,33	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	9 607,20	4 277,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	696 247,50	708 652,95
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	696 247,50	708 652,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 523,48	1 474,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 586,00	7 084,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 746,94	50 631,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 724,22	98 859,67

**BURMISTRZ**

**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)

8F366E2990B95590

SJO BeSTia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Zdan*  
Alina Zdanowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	315,30
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	542 023,02	552 282,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 356,16	1 994,42	D.II.8 Fundusze specjalne	540 666,86	550 287,79
B.I.1 Materiały	1 356,16	1 994,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	540 666,86	550 287,79
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	297 676,00	306 861,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	297 676,00	306 861,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	242 990,86	243 426,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	242 990,86	243 426,79			
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			

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8F366E2990B95590

Strona 2 z 4

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>761 437,53</b>	<b>758 127,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>761 437,53</b>	<b>758 127,91</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8F366E2990B95590

**GŁOWNY KSIĘGOWY**

*Alina*  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)


2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Mariusz*  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE</b> UL. DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>GMINA SZUBIN</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>093157500</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>0E32919F0BB6E471</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	94 648,90	147 875,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 239,90	107 316,00	
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	25 409,00	40 559,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 855 088,29	2 126 559,87	
B.I. Amortyzacja	13 866,61	13 568,81	
B.II. Zużycie materiałów i energii	180 931,44	205 709,24	
B.III. Usługi obce	62 106,44	98 050,41	
B.IV. Podatki i opłaty	804,00	2 409,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 321 140,20	1 492 505,89	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	274 202,28	314 316,52	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 037,32	0,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 760 439,39	-1 978 684,87	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	41,89	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	41,89	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Mariusz Piotrkowski  
Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

SJO BeSTia  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

0E32919F0BB6E471

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 760 397,50	-1 978 684,87
G.	Przychody finansowe	419,81	339,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	419,81	339,95
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 759 977,69	-1 978 344,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 759 977,69	-1 978 344,92

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
Mariusz Piotrkowski

kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy


2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE</b>  UL. DĄBROWSKIEGO 16  89-200 SZUBIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki   <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat:  <b>GMINA SZUBIN</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>093157500</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>5D52C5F83DEF24A3</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 793 430,75	1 825 167,72	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	1 835 639,91	2 110 844,80	
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>	1 835 639,91	2 110 844,80	
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>	0,00	0,00	
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	1 803 902,94	1 908 192,64	
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>	1 708 792,34	1 759 977,69	
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>	95 110,60	148 214,95	
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00	
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 825 167,72	2 027 819,88	

Alina Joanna Zdanowska

główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Mariusz Piotrkowski

kierownik jednostki

**Mariusz Piotrkowski**

SJO BeSTia

5D52C5F83DEF24A3

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 759 977,69	-1 978 344,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 759 977,69	-1 978 344,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	65 190,03	49 474,96

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy


2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE</b>  UL. DĄBROWSKIEGO 16  89-200 SZUBIN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  <b>GMINA SZUBIN</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>093157500</b>		<b>AC388372F532796D</b> 

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

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022.03.25  
rok mies. dzień

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

SJO BeStia

AC388372F532796D

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

Samorządowe Przedszkole nr 2  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP:558-16-45-716 REGON 093157500  
tel. 52 384-24-47

INFORMACJA

DODATKOWA

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Alina Zdanowska

BURMISTRZ

  
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP:558-16-45-716 REGON 093157500  
tel. 52 384-24-47

Samorządowe Przedszkole Nr 2  
w Szubinie  
ul. J. Dąbrowskiego 16

Sprawozdanie finansowe  
za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Alina Zdanowska

BURMISTRZ

  
Mariusz Piotrkowski

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowe Przedszkole nr 2 w Szubinie z siedzibą przy ul. J. Dąbrowskiego 16 w Szubinie za rok 2021, na które składają się:
  - bilans jednostki
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w Funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Szubin, dnia 09.03.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Alina Zdanowska

.....  
(pieczęć podpis)

BURMISTRZ

  
Mariusz Piotrkowski

.....  
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Dyrektor/ Kierownik jednostki

## WPROWADZENIE

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Samorządowego Przedszkola Nr 2 z siedzibą w Szubinie, ulica Dąbrowskiego 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2021r. poz.217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 ( Dz. U. z 2020r. poz.342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań jednostki należy wychowanie przedszkolne dzieci.

Działalność podstawowa: Wychowanie przedszkolne dzieci

Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie działa na podstawie Uchwały Nr IX/102/99 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25 października 1999 roku.

#### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku o 31 grudnia 2020 roku.

#### 2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

**Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.**

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2021r. poz.217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 ( Dz. U. z 2020r. poz.342).

#### Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub wartości przeszacowanej.

#### Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### Zapasy materiałów

Materiały wyceniane się według cen nabycia.

.....  
Główny księgowy

**UŁOWNY KSIĘGOWY**  
*Alina*  
**Alina Zdanowska**

**BURMISTRZ**  
*Mariusz*  
**Mariusz Piotrkowski**  
Kierownik jednostki

*09.03.2022*  
.....  
Data

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	<p>Sprawozdanie finansowe Samorządowego Przedszkola Nr 2 w Szubinie z siedzibą w Szubinie przy ulicy J. Dąbrowskiego 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz.217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2020r. poz.342).</p> <p>Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie działa na podstawie Uchwały Nr IX/102/99 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25 października 1999 roku.</p>
1.1	Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie
1.2	Ulica J. Dąbrowskiego 16
1.3	89-200 Szubin
1.4	Do zadań jednostki należy edukacja przedszkolna dzieci.
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
3	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4.	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</li><li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none"><li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowej),</li><li>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li><li>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:<ol style="list-style-type: none"><li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li><li>3) odzież i umundurowanie,</li><li>4) meble i dywany</li><li>5) inwentarz żywy</li></ol></li></ol></li></ol>

c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 8
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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	119 030,56 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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**

*Alina Zdanowska*

(główny księgowy)

09. 03. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*

(kierownik jednostki)

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych  
 (Wartość brutto)**

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r	
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	397 648,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 648,66
a)	Gruntu (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	12 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 957,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 559,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	55 132,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 132,50
3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*

09.03.2022  
 .....

Data

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Pjotrkowski*  
 Kierownik jednostki

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych  
 (Umorzenie)**

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	pozaplanowa			likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	178 234,15	13 568,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 802,96	205 845,70	0,00
a)	Gruntu (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 957,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 708,85	8 238,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 947,83	188 611,33	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	45 525,30	5 329,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 855,13	4 277,37	0,00
3	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*  
 Alina Zdanowska

08.03.2022  
 Data

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Piórkowski*  
 Mariusz Piórkowski  
 Kierownik jednostki

Samorządowe Przedzskole nr 2  
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
 NIP: 553-16-45-716 REGON 093157500  
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 4  
 Do Instrukcji sporządzenia  
 Roczego sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

### Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość(zł)	0	0	0	0
2.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość(zł)	0	0	0	0
3.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość(zł)	0	0	0	0
<b>Razem</b>			0	0	0	0

.....  
 Główny księgowy  
**Alina Zdanowska**

08.03.2022  
 .....  
 Data

.....  
**Mariusz Piotrkowski**  
 Kierownik jednostki

Samorządowe Przedsiębiorstwo nr 2  
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
 NIP: 558-16-45-716 REGON 1093157500  
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 5  
 Do Instrukcji sporządzenia  
 Rocznej sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

**Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

.....  
**ŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina*  
**Alina Zdanowska**

Główny księgowy

.....  
 08.03.2022  
 .....  
 Data

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Piotrowski*  
**Mariusz Piotrowski**  
 Kierownik jednostki

Samorządowe Przedszkole nr 2  
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
 NIP: 553-16-45-716 REGON 093157500  
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 6  
 Do Instrukcji sporządzenia  
 Rocznych sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	-	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności- np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem( art.35b ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

.....  
 Główny księgowy

*09.03.2022*  
 .....

Data

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Plotkowski*  
**Mariusz Plotkowski**

.....  
 Kierownik jednostki

**Samorządowe Przedsiębiorstwo nr 2**  
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
 NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500  
 tel. 52 884-24-47

Załącznik nr 3  
 do Instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

**Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe z tego:	0	0	0	0
2.1	grupa....	0	0	0	0
2.2	grupa....	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa finansowe z tego :	0	0	0	0
1.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

09.03.2022  
 Data

*Mariusz Piotrkowski*  
 Kierownik jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*

Główny księgowy

**Samorządowe Przedszkole nr 2**  
 ul. J. Dąbrowskiego 10, 89-200 SZUBIN  
 NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500  
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 6  
 do Instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Akcje:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	<b>Udziały:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	<b>Dłużne papiery wartościowe:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	<b>Inne papiery wartościowe:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

.....  
 Główny księgowy *Alina Zdanowska*  
**ŁŁOWNY KSIĘGOWY**

.....  
 09.03.2022  
 Data

.....  
**BURMISTRZ**  
*Mariusz Piotrkowski*  
 Kierownik jednostki

**Samorządowe Przedszkole nr 2**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP: 859-16-16-716 REGON 093157500  
tel. 52 304-24-47

Załącznik nr 7  
Do Instrukcji sporządzania  
Rocznego sprawozdania finansowego  
Przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

.....  
Nazwa i adres jednostki/pieczęć

### Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2021

Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

.....  
Główny księgowy

*09.03.2022*

.....  
Data

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

.....  
Kierownik jednostki

Samorządowe Przedszkole nr 2  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500  
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 8  
do Instrukcji sporządzenia  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową  
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

Główny księgowy

09.03.2022  
Data

BURMISTRZ  
*Mariusz Piórkowski*  
Mariusz Piórkowski  
Kierownik jednostki

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022.03.25  
rok mies. dzień

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

SJO BeStia

AC388372F532796D

Strona 2 z 2

**Samorządowa Przedszkole nr 2**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP: 558-18-45-716 REGON 093157500  
tel. 52 394-24-47

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Załącznik nr 9  
do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Gwarancje bankowe:</b>	0	0	0	0
1.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
1.2.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.	<b>Gwarancje ubezpieczeniowe:</b>	0	0	0	0
2.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.2.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*  
Główny księgowy

09.03.2022

Data

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Piatkowski*  
Kierownik jednostki