

Hajnówka, 24.03.2022

P1.0717~~32~~/2022



URZĄD MIASTA HAJNÓWKA

Dyrektor Przedszkola nr 1 w Hajnówce przedkłada sprawozdanie finansowe za 2020r. wraz z załącznikami:

1. Bilans na dzień 31.12.2021
2. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2021
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2021
4. Informacja dodatkowa wraz z załączonymi tabelami II 1.1.; II 1.15.
5. Zestawienie obrotów i sald 01.01.2021-31.12.2021.
6. Wykaz należności i zobowiązań wobec Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych
7. Zestawienie obrotów i sald 01.01.2021-31.12.2021– projekt: Moje przedszkole

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuk

Do wiadomości:

1. Urząd Miasta
2. a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
PRZEDSZKOLE NR 3 w HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. Władysława Jagiełły 7 NIP 543-177-24-25, REG. 050255267 tel. 85 682 25 80		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień		31.12.2021	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	176 705,46	165 665,55	A. Fundusze	3 032,48	57 109,51
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 628 688,77	1 728 806,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	176 705,46	165 665,55	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 625 656,29	-1 671 697,01
1. Środki trwałe	176 705,46	165 665,55	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 625 656,29	-1 671 697,01
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 441,94	161 794,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 263,52	3 870,67	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	184 736,19	115 853,55
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	184 736,19	115 853,55
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 850,25	2 279,96
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 097,00	29,60
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 935,41	17 173,02
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	114 778,77	92 371,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	18,00	1 989,13
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	11 063,21	7 297,51	8. Fundusze specjalne	2 056,76	2 010,57
I. Zapasy	9 006,45	4 563,34	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 056,76	2 010,57
1. Materiały	9 006,45	4 563,34	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	1 548,00	895,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		723,60			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 548,00	172,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	508,76	1 838,57			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	508,76	1 838,57			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	187 768,67	172 963,06	Suma pasywów	187 768,67	172 963,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
PRZEDSZKOLE NR 1 w HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. Władysława Jagielly 7 NIP 543-177-24-25, REG. 050255207 tel. 85 652 25 80	sporządzony na dzień 31.12.2021		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		104 532,13	121 067,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		104 532,13	121 067,07
B. Koszty działalności operacyjnej		1 785 517,31	1 795 528,68
I. Amortyzacja		10 816,31	11 039,91
II. Zużycie materiałów i energii		165 373,27	175 619,72
III. Usługi obce		29 498,16	14 848,28
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 282 680,23	1 285 212,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		285 310,35	301 578,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 838,99	7 230,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 680 985,18	-1 674 461,61
D. Pozostałe przychody operacyjne		54 521,27	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		54 521,27	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 626 463,91	-1 674 461,61

G. Przychody finansowe	1 039,80	3 064,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	68,84	53,29
III. Inne	970,96	3 011,11
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 625 424,11	-1 671 397,21
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	232,18	299,80
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 625 656,29	-1 671 697,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
PRZEDSZKOLE NR 1 w HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. Władysława Jagiełły 7 NIP 543-177-24-25, REG. 050255267 tel. 85 682 25 80			
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2021		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 567 780,02	1 628 688,77
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 555 764,64	1 728 791,77
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 549 727,35	1 728 791,77
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		6 037,29	
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)		1 494 855,89	1 628 674,02
2.1. Strata za rok ubiegły		1 493 857,21	1 625 656,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		998,68	3 017,73
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 628 688,77	1 728 806,52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 625 656,29	-1 671 697,01
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 625 656,29	-1 671 697,01
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		3 032,48	57 109,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce

mgr Jolanta Ruszka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Władysława Jagiełły 7, 17-200 Hajnówka
1.3	adres jednostki
	ul. Władysława Jagiełły 7, 17-200 Hajnówka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie : Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocze w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny- lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalanych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł. • Przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. • Materiały wycenia się w cenie zakupu. • Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. • Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizacyjnych. • Wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat. • Fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela II 1.1. Zmiany środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto) Tabela II 1.1. Zmiany środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)
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 wieczystie
	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela II 1.15.
1.16.	inne informacje
	-
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
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuck
(kierownik jednostki)

Tabela II 1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia		zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 373,80						5 373,80
2	Środki trwałe, w tym:	682 584,39	14 439,90					697 024,29
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	227 107,00	7 647,06					234 754,06
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	60 933,45	3 392,85					64 326,30
d)	Środki transportu							
e)	Inne środki trwałe	394 543,94	3 399,99					397 943,93
3	Środki trwałe w budowie							
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							
4	Środki trwałe w budowie							

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Kierdelewicz
(główny księgowy)

2022-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce
mar. Joanna Rusz
(kierownik jednostki)

Tabela II 1.1 Zmiany środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 373,80									5 373,80
2	Środki trwałe, w tym:	859 289,85	3 399,99								862 689,84
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	396 548,94									396 548,94
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	68 196,97									68 196,97
d)	Środki transportu										
e)	Inne środki trwałe	394 543,94	3 399,99								397 943,93
3	Środki trwałe w budowie										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

Ewa Kierdelewicz
(główny księgowy)

2022-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce
mgr Joanna Ruszuk

(kierownik jednostki)

Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	1 462 377,89
2	Nagrody Jubileuszowe	18 811,74
3	Odprawy emerytalne i rentowe	14 269,04
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	56 857,28
5	Inne świadczenia pracownicze*	3 366,50
	OGÓŁEM	1 555 682,45

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuk

(kierownik jednostki)