	Treść	Uwagi
Dział I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE
1.2	Siedzibę jednostki	UL. STAWNA 3 76-010 POLANÓW
1.3	Adres jednostki	j. w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	367945822
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

	Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.
	2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.
	3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o

	rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z jej ulepszeniem. b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Meble i dywany; Pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. c) Wycenia się je według cen zakupu.
	4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym

		Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
5.	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Polanów.
Dział II	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
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 nr 1, 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 NIE DOTYCZY
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4, 5 NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Tabela nr 6 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	Tabela nr 7 NIE DOTYCZY
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8 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	Tabela nr 9 NIE DOTYCZY

	terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10 NIE DOTYCZY
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 NIE DOTYCZY
1.10	Kwota 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	Tabela nr 12 NIE DOTYCZY
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 NIE DOTYCZY
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	Tabela nr 14 NIE DOTYCZY
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę miedzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 15 NIE DOTYCZY
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 NIE DOTYCZY
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 16 NIE DOTYCZY
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które	Tabela 16 NIE DOTYCZY

	powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 16 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 DOTCZY
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

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki lub zdarzenie nie wystąpiło należy wpisywać "nie dotyczy".

Wszystkie załączniki do zarządzenia muszą być wypełnione, podpisane i złożone z informacją w przypadku nie wystąpienia zapisów należy zamieścić zapis „nie dotyczy”.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:44:37 CEST

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:19:43 +0200

TABELA NR 1 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne										
2. Razem środki trwałe	**601.876,44**									**607.366,44**
2.1.Grunty										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.Budynki i lokale	**595.382,04**									**595.382,04**
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.4. Kotły i maszyny energetyczne										
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	**6.494,40**			**5.490,00**	**5.490,00**					**11.984,40**

TABELA NR 1 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
2.7. Urządzenia techniczne										
2.8. Środki transportu										
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane										
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	**601.876,44**									**607.366,44**

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:45:13 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:25:43 +0200

…… …….. ……..

Główny Księgowy Data sporządzenia Kierownik jednostki

TABELA NR 2 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.Wartości niematerialne i prawne									
2. Razem środki trwałe	**46.601,97**		**15.533,99**		**15.533,99**		**62.135,96**	**555.274,47**	**539.740,48**
2.1.Grunty									
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczysteinnym podmiotom									
2.2.Budynki i lokale	**44.653,65**		**14.884,55**		**14.884,55**		**59.537,90**	**550.728,39**	**535.843,84**
2.3.Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
2.4.Kotły i maszyny energetyczne									
2.5.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	**1.948,32**		**649,44**		**649,44**		**2.597,76**	**4.546,08**	**3.896,64**
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
2.7. Urządzenia techniczne									
2.8. Środki transportu									
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane									
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	**46.601,97**		**15.533,99**		**15.533,99**		**62.135,96**	**555.274,47**	**539.740,48**

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:45:52 CEST

…….

Główny Księgowy

30.03.2022 r.

……

Data sporządzenia

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:28:44 +0200

……

Kierownik jednostki

TABELA NR 3 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)– stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:46:35 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:30:26 +0200

…… …… ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 4 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:47:08 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:32:11 +0200

…… …… ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 5 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:47:42 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:33:48 +0200

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 6 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m^2)				
		Wartość (zł)				

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:48:13 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:35:25 +0200

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 7 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:48:48 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:36:51 +0200

…… …… ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 8 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje					
2	Udziały					
3	Dłużne papiery wartościowe					

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:49:25 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:38:16 +0200

…… …… ……..

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 9 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:50:02 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:39:25 +0200

…… …… ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 10 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: − na świadczenia emerytalne i podobne − na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: − na świadczenia emerytalne i podobne − na pozostałe koszty					
3.	**Ogółem rezerwy**					

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:50:46 CEST

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:40:37 +0200

.....	30.03.2022 r.	.....
Główny księgowy	Data sporządzenia	Kierownik jednostki

TABELA NR 11 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		**powyżej 3 lat do 5 lat**		**powyżej 5 lat**		**Razem**	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Jednostek powiązanych:								
2	Pozostałych jednostek:								
3	**Razem**								

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:52:16 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:41:52 +0200

…… …… ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 12 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

Sporządziła: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 09:52:59 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:42:58 +0200

…… …….. ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 13 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

Sporządziła: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:54:01 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:49:54 +0200

…… …….. ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 14 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Sporządziła: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:54:40 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:44:24 +0200

…… …….. ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki

TABELA NR 15 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:59:19 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany). Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:45:38 +0200

……. …… ……..

Główny księgowy Data sporządzenia Kierownik jednostki

TABELA NR 16 ŻŁOBEK GMINNY W POLANOWIE

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2.265,06	Ekwiwalent za używanie własnej odzieży i pranie, badania lekarskie, ubrania robocze
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: ALICJA MORAWSKA

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Morawska
Data: 2022.03.30 08:56:35 CEST

30.03.2022 r.

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Sekuła (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-03-30 12:47:01 +0200

…….. …… ……

Główny księgowy | Data sporządzenia | Kierownik jednostki