

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Miejskie Przedzkoie nr 3 Łącznie Stowarzyszenie Oświatowo-Wychowawczych w Oławie, ul.3 Maja 18F/U tel./fax 71 313 59 56 NIP 642 17 68 093		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miejski W Oławie	
Numer identyfikacyjny REGON 021394617		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	973 406,95	940 380,58	A. Fundusz	864 795,68	815 953,61
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 655 360,54	3 160 584,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	973 406,95	940 380,58	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 790 564,86	-2 344 630,47
1. Środki trwałe	973 406,95	940 380,58	1. Zysk netto (+)	29 040,83	58 073,02
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 819 605,69	-2 402 703,49
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	958 340,30	909 488,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 177,09	30 891,96	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	5 889,56	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 592,88	160 297,40
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	121 592,88	160 297,40
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 971,51	7 102,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 242,09	21 933,66
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 968,54	113 176,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	12 981,61	35 870,43	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	5 530,31	17 494,85	8. Fundusze specjalne	7 410,74	18 084,27
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 410,74	18 084,27
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary	5 530,31	17 494,85	IV. Rozliczenia międzyokresowe		

II. Należności krótkoterminowe	290,56	4 291,31			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	39,56	291,31			
2. Należności od budżetów	1,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	250,00	4 000,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 160,74	14 084,27			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 160,74	14 084,27			
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	986 388,56	976 251,01	Suma pasywów	986 388,56	976 251,01

Główny Księgowy


Katarzyna Kluzek
(główny księgowy)

2022 -03- 2 3

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Oświaty i Szkół
I Placówki Oświatowo-Wychowawczych

mgr Dorothea Miszczak

(kierownik jednostki)

Sporz. Edyta Skowrońska

Przedszkole Miejskie nr 3 JEDNOSTKA BUDŻETOWA ul. B. Chrobrego 30A, OŁAWA Zespół Obsługi Szkół i Placówek światowo-Wychowawczych w Oławie, ul. 3 Maja 18F/U tel./fax 71 3 3 59 56 912 17 68 093 Numer identyfikacyjny REGON 021394617		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Miejski w Oławie ul. Pl. Zamkowy 15, OŁAWA 55-200 Oława	
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	155 473,82	45 959,50	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	155 473,82	45 959,50	
P	Koszty działalności operacyjnej	1 960 005,79	2 586 501,82	
I.	Amortyzacja	51 610,13	54 914,15	
II.	Zużycie materiałów i energii	260 376,23	379 947,46	
III.	Usługi obce	67 158,38	115 563,21	
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 262 740,23	1 636 720,65	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	316 886,17	398 268,39	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 234,65	1 087,96	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 804 531,97	-2 540 542,32	
L.	Pozostałe przychody operacyjne	26 424,78	199 691,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	26 424,78	199 691,00	
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	0,00	0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 778 107,19	-2 340 851,32	
G.	Przychody finansowe	28,60	29,10	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II.	Odsetki	28,60	29,10	
III.	Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 778 078,59	-2 340 822,22
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	12 486,27	3 808,25
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 790 564,86	-2 344 630,47

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

(główny księgowy)

2022 -03- 23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
I Placówek Oświatowo-Wychowawczych
mgr Dorota Mliszczak

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole nr 3 Łącznie Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowo-Wychowawczych w Oławie, ul. 3 Maja 18F/U tel. 71 723 59 50 NIP 912 17 68 093	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Miejski w Oławie
Numer identyfikacyjny REGON 021394617	sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 349 603,84	2 655 360,54
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 860 048,67	2 385 182,38
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	98 896,20	29 040,83
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 745 764,80	2 320 194,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	15 387,67	35 947,00
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)	1 554 291,97	1 879 958,84
2.1. Strata za rok ubiegły	1 525 006,56	1 819 605,69
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 285,41	46 293,93
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
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		14 059,22
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 655 360,54	3 160 584,08
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 790 564,86	-2 344 630,47
1. zysk netto (+)	29 040,83	58 073,02
2. strata netto (-)	-1 819 605,69	-2 402 703,49
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	864 795,68	815 953,61

Główny Księgowy
Katarzyna Kluzek

(główny księgowy)

2022 -03- 23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
I Placówek Oświatowo-Wychowawczych
mgr Dorota Hliszczak

(kierownik jednostki)

Zespół Obsługi Szkół i Placówek
Oświatowo-Wychowawczych
w Oławie, ul.3 Maja 18F/U
tel./fax 71 313 59 56
NIP 912 17 68 093

- Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Miasta Oława

INFORMACJA

DODATKOWA

Miejskie Przedszkole nr 3

ul. B. Chrobrego 30A

Oława

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Miejskie Przedszkole nr 3**
z siedzibą w **Oławie za rok 2021** na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- 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 udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 2022-03-23

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowych i Wychowawczych

mgr Ewelina Miśczak

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor/ Kierownik Jednostki

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe **Miejskie Przedszkole nr 3**, z siedzibą w Oławie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 342)

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Miejskie Przedszkole nr 3 w Oławie** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność oświatowa na podstawie ustawy - Prawo oświatowe.
- Liczba pracowników wg danych na 30.09.2021 r. wykazanych z SIO:
 - nauczyciele – 21
 - administracja i obsługa - 15

Działalność drugorzędna:

- Wydzielony rachunek dochodów jednostek budżetowych - oświatowych. Uchwała nr XL8/347/10 RM w Oławie z dnia 26 sierpnia 2010 r. z późniejszymi zmianami.

-
-

Miejskie Przedszkole nr 3 w Oławie działa na podstawie **Prawa Oświatowego – Przedmiot działalności określony z statucie**

2. 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 do 31 grudnia 2020 roku.

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: MP nr 3 jednostka budżetowa, super start, wydzielony rachunek dochodów, wychowanie przedszkolne, fundusz socjalny.**

4. 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 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami), z uwzględnieniem szczególnych zasad

wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 342).

Środki trwale – aktywa trwale o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł

Środki trwale wyceniane były według **cen nabycia**.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według **cen nabycia**.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według **nie dotyczy**.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według **nie dotyczy**.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwocie **do zapłaty**.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku
wycenia się według **cen zakupu**.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według **nie dotyczy**.

„Odpis aktualizujący należności w kwocie **0,00 PLN**

5. **Inne Informacje** – Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Fundusze i inne pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - CZĘŚĆ PIERWSZA

W tej części ujawniane są dane objaśniające. Wprowadzono dodatkowy obowiązek ujawnienia informacji m.in. na temat wartości gruntów stanowiących własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste, aktualnej wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury, danych o odpisach aktualizujących należności finansowych.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Dane powinny być ujęte w poniżej tabeli, a pod tabelą można umieścić dodatkowe informacje.

Zmiana stanu WNiP za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego	4 049,01		4 049,01
Zwiększenia w tym:	650		650
1) Nabycie	650		650
2) Przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym:	0		0
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja	0		0
3) Przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4 699,01		4 699,01
Umorzenie na początek roku obrotowego	4 049,01		4 049,01
Zwiększenia, w tym:	650		650
1) amortyzacja	650		650
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			

1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	4 699,01		4 699,01
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-		-
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-		-
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - 01.01.2021 – 31.12.201

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego		1 954 067,39	35 810,69		244 734,80		2234612,88
Zwiększenia w tym:		0	35 947,00		71 728,47		10 7675,47
1) Nabycie			35947,00		50 621,67		86 568,67
2) Przemieszczenie wewnętrzne					21 106,80		21 106,80
Zmniejszenia w tym:		0	21 106,80				21 106,80
1) Sprzedaż							
2) Likwidacja							
3) Przemieszczenie wewnętrzne			21 106,80				21106,80
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		1 954067,39	50 650,89		316 463,27		2321181,55

Umorzenie na początek roku obrotowego		995 727,09	26 633,60		238 845,24		1 261 205,93
Zwiększenia, w tym:		48 851,68	14 232,13		77 618,03		140 701,84
1) amortyzacja		48 851,68	14 232,13		77 618,03		140 701,84
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:		0	21 106,80		0		21 106,80
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne			21 106,80				21 106,80
Umorzenie na koniec roku obrotowego		1044 578,77	19 758,93		316 463,27		1380800,97
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego		958 340,30	9 177,09		5 889,56		973 406,95
Wartość netto na koniec roku obrotowego		909 488,62	30 891,96		0,00		940 380,58

Ważne:

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe (011,013,014,016,017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie. Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością BILANSU.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Informacje powinny umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych. Informacje te są dostępne zwykle w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z nabyciami. Jeśli jednostki dysponują wiedzą cząstkową powinno to być opisane. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
dobra kultury		
grunty		

.....		
-------	--	--

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0			0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				0,00
- akcje i udziały				0,00
-				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W pozycje pokazać należy wartość gruntów (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego. Należy podać realną wartość ustaloną np. na podstawie dokumentów ustanawiających prawo użytkowania wieczystego lub decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania bądź wynikająca z wycen dokonanych przez rzeczoznawców. W przypadku gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego wieczysto podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczysto zostały zewidencjonowane (wartość początkowa na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu przedstawiony powinien być jednoznacznie dla wszystkich wymienionych pozycji. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)				
wartość	0,00			0,00

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu. Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie według grup KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	

RAZEM	0,00			0,00

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

Należy wskazać wartość papierów wartościowych w podziale na ich rodzaje, jeśli posiadane papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki należy je wskazać. Jeżeli jednostki sporządzające sprawozdanie nie posiadają papierów wartościowych to dokonuje zapisu „Nie dotyczy”.

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	Wartość
Udziały								
....								
....								
Dłużne papiery wartościowe								
...								
...								
Inne papiery wartościowe								
...								
...								
RAZEM	0	0,00					0	0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (pożyczki zagrożone). Można opisać wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania. Jednostka powinna pokazać następujące informacje:

- wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania,
- wartość brutto należności spornych wraz z przypisanymi do nich odpisami aktualizującymi. **Nie dotyczy.**

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
RAZEM	0,00				0,00

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się **należności** odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia z uszczegółowieniem o stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy. **Nie dotyczy.**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
...					
...					
RAZEM	0,00				0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Zobowiązania wynikające z sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami	0,00

podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
--	--

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki (hipoteka, przewłaszczenie na zabezpieczenie, zastaw, kaucja pieniężna). **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.12 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru tych zabezpieczeń. **Nie dotyczy.**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych jest m.in. dyskonto od wyemitowanych obligacji, koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. W tej części nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.
Nie dotyczy.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0,00	0,00

1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze. Ze względu na to, iż jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pokazać należy te świadczenia pracownicze, które mogłyby być podstawą ich utworzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody specjalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy inne).

Wyszczególnienie tytułu świadczeń	Ilość wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
Nagroda jubileuszowa	3	9 240,00
Odprawa emerytalna	3	48 785,00
Świadczenie urlopowe		
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1	1 571,07
Dofinansowanie do zakupu sprzętu	0	0
Świadczenie na start (UE)	3	3 000
RAZEM	10	62 596,07

1.16 Inne informacje.

Jednostka osiągnęła przychód (odprowadzony jako dochód Gminy Miasto Oława) wynikający z potrąceń z tytułu wynagrodzeń dla płatnika za terminowe wpłacanie PDOF w wysokości 318,00 PLN.

Jednostka nie posiada środków na wydzielonym rachunku bankowym VAT.

- CZĘŚĆ DRUGA

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Dla przedstawienia pełnego obrazu celowe jest podanie stanu odpisów wartość zapasów. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
RAZEM	0,00	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i inne koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Dane powinny być uzupełnione w przypadku kiedy środki trwale wyceniane są według kosztu wytworzenia a nie ceny nabycia. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
- odsetki	0,00
...	

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Wskazuję się tutaj kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Należy pokazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnej działalności jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota zdarzenia w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – odszkodowania	0,00
2) Pozostałe – darowizna – inne	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – zalanie	0,00
2) Pozostałe - inne	0

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych. **Nie dotyczy.**

2.5. Inne informacje.

Opisać należy wszelkie informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki. Należy opisać strukturę kosztów i przychodów z podaniem ich rodzajów (dotacje, subwencje, udziały w PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne)

- **dotacja przedszkolna 269 018,00 PLN.**

- **wydatki związane z COVID-19 – 539,93 PLN.**

2022 -03- 2 3

Główny Księgowy
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych
mgr Dorota Miszczak

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2021

LP	Kontrahent / konto	Kwota należności	Tytuł należności	Odpis aktualizujący
1	201	249,31	Niedopłata za wyżywienie/ wymagalne	0,00
2	221	42,00	Niedopłata za wychowanie/ wymagalne	0,00
3	234	4 000	Pożyczki z ZFŚS/ niewymagalne	0,00
		4 291,31		


Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2021

.....2022-03-23.....
data i podpis”

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych

mgr Dorota Miszczak

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2020

LP	Kontrahent / konto	Kwota zobowiązania	Tytuł zobowiązania
1.	201	7 102,67	Zobowiązania wobec kontrahentów / nie wymagalne
2.	229	21 933,66	Skł. ZUS „13” pensja/ nie wymagalne
3	231	113 176,80	Naliczenie „13” pensji / nie wymagalne
		142 213,13	

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2021

2022-03-23

.....
data i podpis”

Główny księgowy

Katarzyna Kluzek

DYREKTOR
Zespół Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych

mgr Dorothea Miszczak

Protokół weryfikacji należności Na dzień 31.12.2021

1. Należności z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	201	249,31		zgodne
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	249,31	0	0

2. Należności od budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	221	42,00		Zgodne
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	42	0	0

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	0	0	0

3. Pozostałe należności

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
1.				
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi	0,00	0	0

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2021

2022-03-23

.....
(data i podpis)

Główny księgowy
K
Katarzyna Kluzek

DIREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych
DM
mgr Dorota Miśczak

Protokół weryfikacji zobowiązań Na dzień 31.12.2021

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł zobowiązań	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	0	0	0

2. Zobowiązania wobec budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	0	0	0

3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	0,00	0	0

3. Pozostałe zobowiązania

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2020 jest realne i wynosi:	0,00	0	0

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2021

2022-03-23

.....
(data i podpis)

Główny księgowy
Katarzyna Kluzek

DIREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych
mgr Dariusz Liszczak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Nazwa jednostki powiązanej: MOPS

Wyszczególnienie		Kwota
A	Przychody	331,10
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	331,10
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	331,10
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9	Inne przychody operacyjne	
10	Dywidendy i udziały w zyskach	
11	Odsetki	
12	Inne	
B	Koszty	0,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13	Odsetki	
14	Inne	

2022-03-23

Główny Księgowy
 Katarzyna Kluzek

DYREKTOR
 Zespół Obsługi Szkół
 i Placówek Oświatowo-Wychowawczych
 mgr Dorothea Miszczak

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Nazwa jednostki powiązanej:

.....


LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Należności krótkoterminowe		0,00
1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Należności od budżetów		0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Pozostałe należności		0,00
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II	Należności długoterminowe		0,00

.....
(Główny Księgowy)

2022 -03- 2 3
(rok-miesiąc-dzień)

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

DYREKTOR
Zespół Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych
mgr Dariusz Mieczanek


II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5	Pozostałe zobowiązania		0,00
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

.....


(Główny Księgowy)

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

2022 -03- 23

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych

mgr Dorota Miszczak

Zespół Obsługi Szkół i Placówek
Oświatowo-Wychowawczych
w Oławie, ul.3 Maja 18F/U
tel./fax 71 313 59 56
NIP 912 17 68 093

/Załącznik Nr 3/
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków
pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Miasto Oława
uwzględniane w łącznym sprawozdaniu
finansowym Gminy Miasta Oława

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie: MP nr3

Nazwa jednostki powiązanej: UM

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			

Nieodpłatnie sprzedane i nieodpłatnie przekazane otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.			0
...			

2022 -03- 23

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Szkół
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych

mgr Dorota M. Szczek

