

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>			Adresat	
Żłobek Miejski Zielony Zakątek ul. 1 Maja 33B, OŁAWA 55-200 Oława Zespół Obsługi Szkoł i Placówek Oświatowo-Wychowawczych w Oławie, ul. 3 Maja 18B/U tel./fax 71 313-59-56 NIP 912-17-68-093  520371515 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Urząd Miejski w Oławie ul. Pl. Zamkowy 15, OŁAWA 55-200 Oława	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	✓ 6 418,92	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-6 418,92	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	✓ 6 418,92	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek  
(główny księgowy)

2022-02-28  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
I Placówek Oświatowych i Wychowawczych  
  
mgr Dorota Miszczak  
(kierownik jednostki)

Złobek Miejski Zielony Zakątek ul. 1 Maja 33B, OŁAWA 55-200 Oława Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowo-Wychowawczych w Oławie, ul. 3 Maja 18F/U tel./fax 71 313-59-56 Numer identyfikacyjny REGON 520371515 IP 912-17-68-093		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>	Adresat Urząd Miejski w Oławie ul. Pl. Zamkowy 15, OŁAWA 55-200 Oława
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>6 419,92</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	5 046,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	1 373,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>0,00</b>	<b>-6 419,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	1,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>0,00</b>	<b>-6 418,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	0,00	-6 418,92
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)	0,00	-6 418,92

Główny Księgowy

*K*  
Katarzyna Kluzek

.....  
(główny księgowy)

2022-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespół Obsługi Szkół  
I Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
*Bobota*  
mgr Bobota Mszczak

.....  
(kierownik jednostki)

Żłobek Miejski Zielony Zakątek ul. 1 Maja 33B, OŁAWA 55-200 Oława  Numer identyfikacyjny REGON 520371515	<b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat Urząd Miejski w Oławie ul. Pl. Zamkowy 15, OŁAWA 55-200 Oława	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	6 419,92	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	6 419,92	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	1,00	
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	1,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>6 418,92</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 418,92</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	0,00	6 418,92	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Główny Księgowy  
 Katarzyna Kluzek  
 (główny księgowy)

2022-02-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Zespołu Obsługi Szkół  
 i Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
 mgr Dorota Miśszczak  
 (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

**Żłobek Miejski „Zielony Zakątek”**

**ul. 1 Maja 33B**

**Oława**

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

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Żłobek Miejski „Zielony Zakątek”**  
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, 2022-02-28

  
Główny Księgowy

.....Katarzyna Kluzek.....

(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

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

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



# I. WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe **Żłobka Miejskiego „Zielony Zakątek”**, z siedzibą w **Oławie** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych Rozporządzeniu Ministra Finansów 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 z późn. zm.).

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 **Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” 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:

- Opieka dzienna nad dziećmi – *Ustawa o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3*

Liczba pracowników zatrudnionych na dzień 31.12.2021r. - 1 osoba.

**Żłobek Miejski „Zielony Zakątek”** rozpoczyna działalność od 01.04.2022r., dyrektor Żłobka został zatrudniony wcześniej, tj. 01.12.2021r.

**Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie** działa na podstawie *Ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3*.

W okresie od 01.04.2022r. do 30.09.2023r. Żłobek będzie funkcjonował na zasadach opisanych we wniosku o dofinansowanie projektu w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2017-2020, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu: „Zielony zakątek” – żłobek miejski szansą na aktywizację zawodową mieszkańców Oławy.

## 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Sprawozdanie nie obejmuje porównywalnych danych finansowych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, gdyż w okresie tym żłobek nie funkcjonował. Rozpoczęcie działalności opiekuńczej żłobka planowane jest od 01.04.2022 r.

## 2. Sprawozdanie finansowe Żłobka Miejskiego „Zielony Zakątek” zawiera dane łączne.

## 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 późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów 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 z późn. zm.).

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

Środki trwale wyceniane były według **nie dotyczy.**

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według **nie dotyczy.**

**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** wycenia się w kwocie nominalnej, a na potrzeby sprawozdawczości – w kwocie wymaganej zapłaty.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według **nie dotyczy.**

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

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie 0,00 - **nie dotyczy**

**Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** wycenia się w wartości nominalnej.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**Fundusze** i inne pasywa wycenia się w wartości nominalnej

## 4. Inne Informacje – -----

## 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	0		0
Zwiększenia w tym:	0		0
1) Nabycie	0		0
2) Przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym:	0		0
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja	0		0
3) Przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0		0
Umorzenie na początek roku obrotowego	0		0
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			

3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0		0
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		0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0		0

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - 01.01.2021 – 31.12.2021

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego		0	0		0		0
Zwiększenia w tym:		0	0		0		0
1) Nabycie			0		0		0
2) Przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia w tym:		0	0		0		0
1) Sprzedaż							
2) Likwidacja							
3) Przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		0	0		0		0
Umorzenie na początek roku obrotowego		0	0		0		0
Zwiększenia, w tym:		0	0		0		0

1) amortyzacja		0	0		0		0
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:		0	0		0		0
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		0	0		0		0
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	0		0		0
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0	0		0		0

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 <sup>2</sup> )				
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								
...								
...								
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>					<b>0</b>	<b>0,00</b>

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	
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

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
...					
...					
<b>RAZEM</b>	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				
<b>RAZEM</b>	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 podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

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
<b>RAZEM</b>	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	0	0
Odprawa emerytalna	0	0
Świadczenie urlopowe	0	0
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0	0
Odprawy (art.20)	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1.16 Inne informacje.

Jednostka osiągnęła przychód (odprowadzony jako dochód Gminy Miasto Oława) wynikający z potrąceń z tytułu wynagrodzeń płatnika za terminowe wpłacanie PDOF w wysokości 1,00 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
<b>RAZEM</b>	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	
2) Pozostałe – darowizna – inne	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – zalanie	
2) Pozostałe - inne	

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez orany 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) **Nie dotyczy**

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 5  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Miasta Oława

## ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2021

LP	Kontrahent / konto	Kwota należności	Tytuł należności	Odpis aktualizujący
1	201	0,00		
2	221	0,00		
3	290	0,00		0,00
4	234	0,00		

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

2022-02-28

.....  
data i podpis”

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

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

## ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2021

LP	Kontrahent / konto	Kwota zobowiązania	Tytuł zobowiązania
1.	201	0,00	
2.	229	0,00	
3.	225	0,00	
4.	231	0,00	
5.	221	0,00	

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

2022-02-28

.....  
data i podpis”

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
  
mgr Dorota 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	
			<b>0</b>	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 jest realne i wynosi:	0		0

### 2. Należności od budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 jest realne i wynosi:	0	0	0

### 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 jest realne i wynosi:	0	0	0

### 3. Pozostałe należności

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
<b>1.</b>				
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 jest realne i wynosi	<b>0,00</b>	0	0

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2021.

2022-02-28

Główny Księgowy  
Katarzyna Kluzek

..... DYREKTOR .....  
(data i podpis)  
Zespół Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
mgr Doroła Miszczak

## 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 31.12.2021 jest realne i wynosi:	0	0	0

### 2. Zobowiązania wobec budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 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 31.12.2021 jest realne i wynosi:	0,00	0	0

### 3. Pozostałe zobowiązania

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 jest realne i wynosi:	0,00	0	0

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2021r

2022 -02- 2 8

.....  
(data i podpis)

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

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

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:  
**Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie**

Nazwa jednostki powiązanej:

Wyszczególnienie		Kwota
A	Przychody	<b>0,00</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
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	
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	<b>0,00</b>
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	

(Główny Księgowy)

Główny Księgowy  
  
 Katarzyna Kluzek

2022-02-28  
 (rok-miesiąc-dzień)

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



## Arkusze wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:  
**Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie**

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

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

.....  
(Główny Księgowy)

2022 -02- 2 8  
(rok-miesiąc-dzień)

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

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

## II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:  
**Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie**

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)

2022 -02- 2 8

(rok-miesiąc-dzień)

Główny Księgowy  
*K*  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
*D*  
mgr Dorothea Miszczak

## Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:  
Żłobek Miejski „Zielony Zakątek” w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

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

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość

**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.			
...			

2022-02-28

Główny Księgowy  
Katarzyna Kluzek

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

