Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Bilans**	Adresat
Gmina Miejska Giżycko ul. Aleja 1 Maja 14 11-500 Giżycko	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	
Numer indentyfikacyjny REGON		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**17 185 501,70**	**26 261 275,81**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**17 185 501,70**	**26 261 275,81**
1. Środki trwałe	17 185 501,70	25 883 352,95
1.1. Grunty	665 630,74	708 095,80
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	665 630,74	708 095,80
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 170 373,65	24 547 601,47
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	91 753,38	375 567,54
1.4. Środki transportu	123 574,00	164 628,00
1.5. Inne środki trwałe	134 169,93	87 460,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	377 922,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**1 012 316,08**	**742 110,15**
I. Zapasy	**69 899,99**	**86 449,84**
1. Materiały	69 899,99	86 449,84
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**687 042,81**	**438 131,26**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 674,66	9 019,21
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	680 368,15	429 112,05
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**255 373,28**	**217 529,05**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	255 373,28	217 529,05
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	**18 197 817,78**	**27 003 385,96**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**15 422 971,28**	**24 066 861,80**
I. Fundusz jednostki	**48 771 276,44**	**60 408 266,57**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-33 348 305,16**	**-36 341 404,77**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-33 348 305,16	-36 341 404,77
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**2 774 846,50**	**2 936 524,16**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**2 774 846,50**	**2 936 524,16**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76 340,12	173 350,36
2. Zobowiązania wobec budżetów	139 556,50	172 297,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	707 405,48	744 864,04
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 239 946,52	1 283 956,11
5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 012,48	32 396,84
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	591 585,40	529 659,81
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	591 585,40	529 659,81
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**18 197 817,78**	**27 003 385,96**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Główny księgowy

2022.03.01

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Gmina Miejska Giżycko ul. Aleja 1 Maja 14 11-500 Giżycko	sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	
Numer indentyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**1 641 130,14**	**2 377 276,47**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	533 164,02	761 668,02
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	1 107 966,12	1 615 608,45
B. Koszty działalności operacyjnej	**35 315 506,39**	**38 790 363,02**
I. Amortyzacja	742 576,51	962 105,07
II. Zużycie materiałów i energii	2 678 960,96	3 347 133,58
III. Usługi obce	524 466,15	1 605 487,24
IV. Podatki i opłaty	78 779,48	115 144,06
V. Wynagrodzenia	24 988 558,32	26 077 233,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 004 665,75	6 388 515,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 027,93	99 905,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	239 471,29	194 837,92
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-33 674 376,25**	**-36 413 086,55**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**326 890,08**	**66 271,89**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	326 890,08	66 271,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	**2 177,73**	**28,25**
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	2 177,73	28,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-33 349 663,90**	**-36 346 842,91**
G. Przychody finansowe	**1 447,81**	**5 604,46**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 447,81	5 604,46
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)	**-33 348 216,09**	**-36 341 238,45**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**89,07**	**166,32**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-33 348 305,16**	**-36 341 404,77**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

..... Główny księgowy

2022.03.02
..... rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

..... Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Gmina Miejska Giżycko ul. Aleja 1 Maja 14 11-500 Giżycko	sporządzone na dzień 31.12.2021	
Numer indentyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**49 658 847,23**	**48 771 276,44**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	33 902 184,06	48 390 311,84
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	33 902 184,06	37 823 697,56
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	1 016 311,02
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	9 499 986,37
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	50 316,89
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 789 754,85	36 753 321,71
2.1. Strata za rok ubiegły	33 883 515,45	33 348 305,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	906 239,40	1 859 970,43
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	1 016 311,02
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	528 735,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**48 771 276,44**	**60 408 266,57**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-33 348 305,16**	**-36 341 404,77**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-33 348 305,16	-36 341 404,77
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**15 422 971,28**	**24 066 861,80**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie				Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2020
			z zakupu bezpośredniego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	225 456,54	11 770,99	0,00	0,00	11 770,99	0,00	0,00	16 741,29	0,00	16 741,29	220 486,24
2.	Środki trwałe w tym:	30 566 346,69	638 388,16	9 538 264,44	50 316,89	10 226 969,49	644 532,16	0,00	80 816,22	0,00	725 348,38	40 067 967,80
Grupa 0	grunty	665 630,74	0,00	42 465,06	0,00	42 465,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 095,80
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd.i wod.	28 618 390,14	528 632,16	9 275 396,94	0,00	9 804 029,10	528 632,16	0,00	0,00	0,00	528 632,16	37 893 787,08
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	624 321,87	35 000,00	220 402,44	50 316,89	305 719,33	0,00	0,00	54 226,37	0,00	54 226,37	875 814,83
Grupa VII	środki transportu	284 410,00	74 756,00	0,00	0,00	74 756,00	115 900,00	0,00	0,00	0,00	115 900,00	243 266,00
Grupa VIII	inne środki trwałe	373 593,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 589,85	0,00	26 589,85	347 004,09
3.	Pozostałe środki trwałe	4 303 183,97	560 337,04	7 853,80	3 937,61	572 128,45	0,00	0,00	275 607,55	3 193,16	278 800,71	4 596 511,71
4.	Zbiory biblioteczne	371 163,57	4 995,22	0,00	861,40	5 856,62	50,10	0,00	1 053,76	0,00	1 103,86	375 916,33
RAZEM		**35 466 150,77**	**1 215 491,41**	**9 546 118,24**	**55 115,90**	**10 816 725,55**	**644 582,26**	**0,00**	**374 218,82**	**3 193,16**	**1 021 994,24**	**45 260 882,08**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 30 36
NIP 845-10-43-292

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
SKONSOLIDOWANE OŚWIATA

Zmiany wartości srodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Umorzenia)

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Umorzenie stan na 01.01.2021	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2021	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż		Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	225 456,54	0,00	11 770,99	0,00	11 770,99	0,00	16 741,29	0,00	220 486,24	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	13 380 844,99	0,00	962 105,07	38 278,07	1 000 383,14	115 900,00	80 713,28	0,00	14 184 614,85	17 185 501,70	25 883 352,95
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 630,74	708 095,80
b	Grupa I-II	12 448 016,49	0,00	861 031,73	37 137,39	898 169,12	0,00	0,00	0,00	13 346 185,61	16 170 373,65	24 547 601,47
c	Grupa III-VI	532 568,49	0,00	20 661,55	1 140,68	21 802,23	0,00	54 123,43	0,00	500 247,29	91 753,38	375 567,54
d	Grupa VII	160 836,00	0,00	33 702,00	0,00	33 702,00	115 900,00	0,00	0,00	78 638,00	123 574,00	164 628,00
e	Grupa VIII	239 424,01	0,00	46 709,79	0,00	46 709,79	0,00	26 589,85	0,00	259 543,95	134 169,93	87 460,14
3.	Pozostałe środki trwałe	4 303 183,97	0,00	560 337,04	11 791,41	572 128,45	0,00	275 607,55	0,00	4 599 704,87	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	371 163,57	0,00	4 995,22	861,40	5 856,62	50,10	1 053,76	0,00	375 916,33	0,00	0,00
RAZEM		**18 280 649,07**	**0,00**	**1 539 208,32**	**50 930,88**	**1 590 139,20**	**115 950,10**	**374 115,88**	**0,00**	**19 380 722,29**	**17 185 501,70**	**25 883 352,95**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel./fax 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Załącznik nr do Zarządzenia Nr r.
Burmistrza Miasta Giżycka

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO na dzień 31.12.2021r

Nazwa i symbol wg KŚT	Jedn. miary	Wartość księgowa mienia stan na 31.12.2020r	Wzrost wartości brutto środków trwałych (zakup, budowa, ulepszenie)	Zmniejszenie wartości środków trwałych			Stan na 31.12.2021r.
				Likwidacja	Sprzedaż	Inne niż wymienione /np. przekazanie/	
		PRAWO WŁASNOŚCI					
Ogółem: gr. O-VIII	tys. zł	**5586**	**953**	**475**			**6064**
Grunty (gr. O):	ha						
	tys. zł						
Budynki i lokale (gr. I)	tys. zł						
Budowle i urz. techn. (gr. II)	tys. zł						
Maszyny i urz tech. (gr. III-VI)	tys. zł	1484	380	199			1665
Środki transportowe (gr.VII)	tys. zł	284	75	116			243
Narzędzia technicze, wyposażenie (gr VIII)	tys. zł.	3818	498	160			4156
INNE NIŻ WŁASNOŚĆ PRAWA MAJĄTKOWE I POSIADANIA							
Ogółem:	tys. zł	**29284**	**9846**	**528**			**38602**
Grunty (gr.0), w tym:	ha	6,6543	0,0216				6,6759
	tys. zł	666	42				708
- ograniczone prawa rzeczowe	ha						
	tys. zł						
- użytkowanie wieczyste gruntu	ha						
	tys. zł						
- posiadanie	ha	6,6543	0,0216				6,6759
	tys. zł	666	42				708
Budynki i lokale (gr.I)	tys. zł	22625	8680	528			30777
- ograniczone prawa rzeczowe	tys. zł						
- posiadanie	tys. zł	22625	8680	528			30777
Budowle i urządzenia techniczne(gr.II)	tys. zł	5993	1124				7117
- ograniczone prawa rzeczowe	tys. zł						
- posiadanie	tys. zł	5993	1124				7117
Maszyny i urządzenia techniczne	tys. zł						

(gr.III – VI)							
- ograniczone prawa rzeczowe	tys. zł						
- posiadanie	tys. zł						
Środki transportowe (gr.VII)	tys. zł						
- ograniczone prawa rzeczowe	tys. zł						
- posiadanie	tys. zł						
Narzędzia techniczne, wyposażenie (gr.VIII)	tys. zł						
- ograniczone prawa rzeczowe	tys. zł						
- posiadanie	tys. zł						
Wierzytelności	tys. zł						
Udziały w spółkach	tys. zł						

Inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jst.

Sporządził: Joanna Rybarczyk

Specjalista
ds. finansowych
Joanna Rybarczyk

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Ożycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 36
NIP 845-10-43-292

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH ZA ROK 2021

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	Al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa administracyjna, organizacyjna i finansowa jednostek oświatowych Gminy Miejskiej Giżycko.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	- Szkoła Podstawowa nr 1, **- Szkoła Podstawowa nr 2,** **- Szkoła Podstawowa nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi,** **- Szkoła Podstawowa nr 4,** **- Szkoła Podstawowa nr 7,** **- Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym,** **- Przedszkole Miejskie nr 4,** **- Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli.**
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Wycena aktywów i pasywów wynika z następujących przepisów: - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.2106 z późniejszymi zmianami), - rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 roku poz.1911) zwanego dalej rozporządzeniem. 2.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowych dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone są środki trwałe o wartości początkowej określonej w przedziale 3.001,00 zł do 9.999,00 zł., oraz bez względu na wartość początkową: - zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych, -meble i dywany. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wymienione w pkt. 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. 5.Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

	6.Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.000 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. 7.Należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 8.Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9.Wartość należności aktualizuje się uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 10.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. 11.Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. 12.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13.Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono. 14. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności**
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 1** do informacji dodatkowej.
1.1.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 2** do informacji dodatkowej.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według **załącznika nr 3** do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 plany dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

.....

(główny księgowy)

2022-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gryfinie
Piotr Szulc

.....

(dyrektor jednostki)

Jednostka: MZOSiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli ul. Al. 1 Maja 14 11-500 Giżycko	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 001011081		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**5 000,00**	**220 863,66**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**5 000,00**	**220 863,66**
1. Środki trwałe	5 000,00	109 492,52
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	31 736,52
1.4. Środki transportu	0,00	74 756,00
1.5. Inne środki trwałe	5 000,00	3 000,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	111 371,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**426 932,37**	**172 626,50**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**328 593,65**	**89 717,45**
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	328 593,65	89 717,45
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**98 338,72**	**82 909,05**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	98 338,72	82 909,05
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	**431 932,37**	**393 490,16**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**261 193,03**	**225 681,98**
I. Fundusz jednostki	**786 827,73**	**634 041,28**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-525 634,70**	**-408 359,30**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-525 634,70	-408 359,30
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**170 739,34**	**167 808,18**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**170 739,34**	**167 808,18**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	658,10	288,40
2. Zobowiązania wobec budżetów	4 461,00	5 280,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 555,16	26 669,49
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 416,36	46 666,24
5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 012,48	32 396,84
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	83 636,24	56 507,21
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	83 636,24	56 507,21
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**431 932,37**	**393 490,16**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz
Główny księgowy

2022.03.01
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: MZOSiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli ul. Al. 1 Maja 14 11-500 Giżycko	sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 001011081		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**1 052 702,90**	**1 546 205,08**
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	1 052 702,90	1 546 205,08
B. Koszty działalności operacyjnej	**1 608 860,81**	**1 958 802,42**
I. Amortyzacja	2 000,00	2 820,77
II. Zużycie materiałów i energii	86 650,17	79 350,68
III. Usługi obce	42 238,64	403 689,42
IV. Podatki i opłaty	724,17	1 117,68
V. Wynagrodzenia	916 053,51	881 535,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	416 613,29	490 170,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 789,72	10 746,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	139 791,31	89 371,42
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-556 157,91**	**-412 597,34**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**30 400,49**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	30 400,49	0,00
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)	**-525 757,42**	**-412 597,34**
G. Przychody finansowe	**122,72**	**4 238,04**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	122,72	4 238,04
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)	**-525 634,70**	**-408 359,30**
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)	**-525 634,70**	**-408 359,30**

Główny Księgowy
Ewelina Wiciszkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
.....
Kierownik jednostki
Piotr Szulc

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: MZOSiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli ul. Al. 1 Maja 14 11-500 Giżycko	sporządzone na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 001011081		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**1 449 271,23**	**786 827,73**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 575 098,76	3 406 244,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 575 098,76	2 658 927,44
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	714 759,30
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	32 557,29
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)	2 237 542,26	3 559 030,48
2.1. Strata za rok ubiegły	1 417 894,39	525 634,70
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	819 647,87	1 790 004,32
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	714 759,30
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	528 632,16
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**786 827,73**	**634 041,28**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-525 634,70**	**-408 359,30**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-525 634,70	-408 359,30
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**261 193,03**	**225 681,98**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Saułc
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej MZOSiP

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie				Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu bezpośredniego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	26 185,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 185,05
2.	Środki trwałe w tym:	33 367,88	603 388,16	32 830,88	0,00	636 219,04	528 632,16	0,00	0,00	0,00	528 632,16	140 954,76
Grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd.i wod.	0,00	528 632,16	0,00	0,00	528 632,16	528 632,16	0,00	0,00	0,00	528 632,16	0,00
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	23 367,88	0,00	32 830,88	0,00	32 830,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 198,76
Grupa VII	środki transportu	0,00	74 756,00	0,00	0,00	74 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 756,00
Grupa VIII	inne środki trwałe	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
3.	Pozostałe środki trwałe	134 446,83	43 067,50	0,00	0,00	43 067,50	0,00	0,00	18 882,20	0,00	18 882,20	158 632,13
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**193 999,76**	**646 455,66**	**32 830,88**	**0,00**	**679 286,54**	**528 632,16**	**0,00**	**18 882,20**	**0,00**	**547 514,36**	**325 771,94**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Zmiany wartości srodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwrestycji długoterminowych
(Umorzenia)

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej MZOSiP

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Umorzenie stan na 01.01.2021	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2021	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż		Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	26 185,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 185,05	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	28 367,88	0,00	2 820,77	273,59	3 094,36	0,00	0,00	0,00	31 462,24	5 000,00	109 492,52
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Grupa I-II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Grupa III-VI	23 367,88	0,00	820,77	273,59	1 094,36	0,00	0,00	0,00	24 462,24	0,00	31 736,52
d	Grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 756,00
e	Grupa VIII	5 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	5 000,00	3 000,00
3.	Pozostałe środki trwałe	134 446,83	0,00	43 067,50	0,00	43 067,50	0,00	18 882,20	0,00	158 632,13	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**188 999,76**	**0,00**	**45 888,27**	**273,59**	**46 161,86**	**0,00**	**18 882,20**	**0,00**	**216 279,42**	**5 000,00**	**109 492,52**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	Al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa administracyjna, organizacyjna i finansowa jednostek oświatowych Gminy Miejskiej Giżycko.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Wycena aktywów i pasywów wynika z następujących przepisów: - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. tj. Dz. U. z 2021 r. poz.2106 z późniejszymi zmianami), - rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 roku poz.1911) zwanego dalej rozporządzeniem. 2.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowych dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone są środki trwałe o wartości początkowej określonej w przedziale 3.001,00 zł do 9.999,00 zł., oraz bez względu na wartość początkową: - zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych, -meble i dywany. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wymienione w pkt. 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. 5.Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. 6.Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.000 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. 7.Należności ujmuje sie w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 8.Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9.Wartość należności aktualizuje się uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 10.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. 11.Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych

	rozliczeń międzyokresowych kosztów. 12.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13.Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono. 14. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności**
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 1** do informacji dodatkowej.
1.1.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 2** do informacji dodatkowej.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami

	podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według **załącznika nr 3** do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 plany dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

Główny Księgowy

.....Ewelina Wyciszkiewicz 2022-03-09 .....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (dyrektor jednostki)

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym w Giżycku ul. Drzymały 9 11-500 Giżycko tel. 0874283397	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 510975920		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**1 066 465,94**	**1 078 475,85**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**1 066 465,94**	**1 078 475,85**
1. Środki trwałe	1 066 465,94	1 078 475,85
1.1. Grunty	37 311,25	37 311,25
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	37 311,25	37 311,25
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 028 794,20	990 847,71
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	360,49	50 316,89
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**38 372,93**	**23 088,17**
I. Zapasy	**6 302,31**	**7 149,20**
1. Materiały	6 302,31	7 149,20
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**12 825,90**	**5 295,00**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 450,00	1 283,50
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	11 375,90	4 011,50
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**19 244,72**	**10 643,97**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 244,72	10 643,97
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	**1 104 838,87**	**1 101 564,02**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**917 821,30**	**924 699,27**
I. Fundusz jednostki	**3 313 438,18**	**3 584 758,41**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-2 395 616,88**	**-2 660 059,14**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 395 616,88	-2 660 059,14
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**187 017,57**	**176 864,75**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**187 017,57**	**176 864,75**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 992,92	8 482,46
2. Zobowiązania wobec budżetów	10 233,00	12 220,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	52 026,99	51 814,89
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	91 699,94	90 323,43
5. Pozostałe zobowiązania	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
8. Fundusze specjalne	30 064,72	14 023,97
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 064,72	14 023,97
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**1 104 838,87**	**1 101 564,02**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Główny księgowy

2022.03.01

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym w Giżycku ul. Drzymały 9 11-500 Giżycko tel. 0874283397	sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 510975920		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**103 855,49**	**143 336,00**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 403,50	117 222,50
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	22 451,99	26 113,50
B. Koszty działalności operacyjnej	**2 573 853,14**	**2 803 530,19**
I. Amortyzacja	38 564,57	38 204,04
II. Zużycie materiałów i energii	318 442,46	297 389,65
III. Usługi obce	12 804,16	111 371,95
IV. Podatki i opłaty	6 853,60	9 576,15
V. Wynagrodzenia	1 789 414,76	1 924 100,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	404 714,69	419 050,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 058,90	3 837,50
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)	**-2 469 997,65**	**-2 660 194,19**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**74 251,43**	**17,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	74 251,43	17,00
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)	**-2 395 746,22**	**-2 660 177,19**
G. Przychody finansowe	**129,34**	**118,05**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	129,34	118,05
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)	**-2 395 616,88**	**-2 660 059,14**
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)	**-2 395 616,88**	**-2 660 059,14**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym w Giżycku ul. Drzymały 9 11-500 Giżycko tel. 0874283397	sporządzone na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 510975920		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**3 232 943,08**	**3 313 438,18**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 369 191,45	2 692 597,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 369 191,45	2 642 280,32
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	50 316,89
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 288 696,35	2 421 276,98
2.1. Strata za rok ubiegły	2 263 236,48	2 395 616,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 459,87	25 557,16
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	102,94
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**3 313 438,18**	**3 584 758,41**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-2 395 616,88**	**-2 660 059,14**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 395 616,88	-2 660 059,14
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**917 821,30**	**924 699,27**

Główny Księgowy
Zofia Wyciszkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej PM1

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie				Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu bezpośredniego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 364,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 364,58
2.	Środki trwałe w tym:	1 692 285,44	0,00	0,00	50 316,89	50 316,89	0,00	0,00	21 180,75	0,00	21 180,75	1 721 421,58
Grupa 0	grunty	37 311,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 311,25
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd.i wod.	1 527 181,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527 181,89
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	73 101,21	0,00	0,00	50 316,89	50 316,89	0,00	0,00	21 180,75	0,00	21 180,75	102 237,35
Grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	inne środki trwałe	54 691,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 691,09
3.	Pozostałe środki trwałe	206 273,67	31 636,07	0,00	0,00	31 636,07	0,00	0,00	1 269,00	0,00	1 269,00	236 640,74
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**1 918 923,69**	**31 636,07**	**0,00**	**50 316,89**	**81 952,96**	**0,00**	**0,00**	**22 449,75**	**0,00**	**22 449,75**	**1 978 426,90**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, ul. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej PM1

Zmiany wartości srodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwrestycji długoterminowych
(Umorzenia)

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Umorzenie stan na 01.01.2021	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2021	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż		Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	20 364,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 364,58	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	625 819,50	0,00	38 204,04	0,00	38 204,04	0,00	21 077,81	0,00	642 945,73	1 066 465,94	1 078 475,85
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 311,25	37 311,25
b	Grupa I-II	498 387,69	0,00	37 946,49	0,00	37 946,49	0,00	0,00	0,00	536 334,18	1 028 794,20	990 847,71
c	Grupa III-VI	72 740,72	0,00	257,55	0,00	257,55	0,00	21 077,81	0,00	51 920,46	360,49	50 316,89
d	Grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Grupa VIII	54 691,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 691,09	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	206 273,67	0,00	31 636,07	0,00	31 636,07	0,00	1 269,00	0,00	236 640,74	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**852 457,75**	**0,00**	**69 840,11**	**0,00**	**69 840,11**	**0,00**	**22 346,81**	**0,00**	**899 951,05**	**1 066 465,94**	**1 078 475,85**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	ul. Drzymały 9, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Wycena aktywów i pasywów wynika z następujących przepisów: - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.2106 z późniejszymi zmianami), - rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 roku poz.1911) zwanego dalej rozporządzeniem. 2.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowych dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone są środki trwałe o wartości początkowej określonej w przedziale 3.001,00 zł do 9.999,00 zł., oraz bez względu na wartość początkową: - zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych, -meble i dywany. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wymienione w pkt. 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. 5.Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. 6.Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.000 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. 7.Należności ujmuje sie w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 8.Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9.Wartość należności aktualizuje się uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 10.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. 11.Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych

	rozliczeń międzyokresowych kosztów. 12.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13.Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono. 14. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności**
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 1** do informacji dodatkowej.
1.1.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 2** do informacji dodatkowej.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami

	podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według **załącznika nr 3** do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 plany dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

Główny Księgowy
.....
Ewelina Wyciszkiewicz
(główny księgowy)

2022-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
.....
Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Głogku
Piotr Szulc
(dyrektor jednostki)

Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Przedszkole Miejskie Nr 4 w Giżycku ul. Jagiełły 3 11-500 Giżycko tel. 798619591	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 510975942		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**1 387 594,48**	**1 866 794,60**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**1 387 594,48**	**1 866 794,60**
1. Środki trwałe	1 387 594,48	1 866 794,60
1.1. Grunty	61 448,53	61 448,53
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	61 448,53	61 448,53
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 326 145,95	1 805 346,07
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**128 634,81**	**142 489,66**
I. Zapasy	**19 573,51**	**24 809,01**
1. Materiały	19 573,51	24 809,01
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**70 466,00**	**71 381,50**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 046,00	3 471,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	67 420,00	67 910,50
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**38 595,30**	**46 299,15**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 595,30	46 299,15
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	**1 516 229,29**	**2 009 284,26**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**1 232 080,42**	**1 695 064,20**
I. Fundusz jednostki	**3 780 716,42**	**4 562 356,12**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-2 548 636,00**	**-2 867 291,92**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 548 636,00	-2 867 291,92
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**284 148,87**	**314 220,06**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**284 148,87**	**314 220,06**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 627,24	23 887,44
2. Zobowiązania wobec budżetów	10 906,00	14 227,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 045,85	59 428,59
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 858,48	102 697,88
5. Pozostałe zobowiązania	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
8. Fundusze specjalne	105 711,30	113 979,15
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	105 711,30	113 979,15
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**1 516 229,29**	**2 009 284,26**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Główny księgowy

2022.03.01

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Przedszkole Miejskie Nr 4 w Giżycku ul. Jagiełły 3 11-500 Giżycko tel. 798619591	sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 510975942		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**155 437,56**	**217 520,45**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	128 440,00	181 859,00
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	26 997,56	35 661,45
B. Koszty działalności operacyjnej	**2 790 161,51**	**3 089 518,76**
I. Amortyzacja	47 229,41	49 432,04
II. Zużycie materiałów i energii	369 030,27	395 380,78
III. Usługi obce	37 414,15	86 088,99
IV. Podatki i opłaty	8 597,95	14 048,77
V. Wynagrodzenia	1 889 881,15	2 076 515,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	435 767,58	464 259,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 241,00	3 793,00
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-2 634 723,95**	**-2 871 998,31**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**86 034,96**	**4 639,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	86 034,96	4 639,00
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)	**-2 548 688,99**	**-2 867 359,31**
G. Przychody finansowe	**138,07**	**167,51**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	138,07	167,51
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)	**-2 548 550,92**	**-2 867 191,80**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**85,08**	**100,12**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-2 548 636,00**	**-2 867 291,92**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

..... Główny księgowy

2022.03.02
..... rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
..... Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Miejskie Nr 4 w Giżycku ul. Jagiełły 3 11-500 Giżycko tel. 798619591	sporządzone na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 510975942		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**3 667 621,12**	**3 780 716,42**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 523 777,79	3 366 069,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 523 777,79	2 837 437,02
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	528 632,16
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)	2 410 682,49	2 584 429,48
2.1. Strata za rok ubiegły	2 382 013,14	2 548 636,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 669,35	35 793,48
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**3 780 716,42**	**4 562 356,12**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-2 548 636,00**	**-2 867 291,92**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 548 636,00	-2 867 291,92
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**1 232 080,42**	**1 695 064,20**

Główny Księgowy
Ewelina Wilczkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-800 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej PM4

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie				Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu bezpośredniego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 490,99	782,00	0,00	0,00	782,00	0,00	0,00	488,99	0,00	488,99	1 784,00
2.	Środki trwałe w tym:	1 982 251,71	0,00	528 632,16	0,00	528 632,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 883,87
Grupa 0	grunty	61 448,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 448,53
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd.i wod.	1 889 175,78	0,00	528 632,16	0,00	528 632,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 807,94
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	27 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 699,00
Grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	inne środki trwałe	3 928,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 928,40
3.	Pozostałe środki trwałe	227 084,79	75 700,54	0,00	0,00	75 700,54	0,00	0,00	24 409,15	0,00	24 409,15	278 376,18
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**2 210 827,49**	**76 482,54**	**528 632,16**	**0,00**	**605 114,70**	**0,00**	**0,00**	**24 898,14**	**0,00**	**24 898,14**	**2 791 044,05**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, ul. J. Mak 16
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej PM4

Zmiany wartości srodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwrestycji długoterminowych
(Umorzenia)

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Umorzenie stan na 01.01.2021	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2021	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż		Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	1 490,99	0,00	782,00	0,00	782,00	0,00	488,99	0,00	1 784,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	594 657,23	0,00	49 432,04	0,00	49 432,04	0,00	0,00	0,00	644 089,27	1 387 594,48	1 866 794,60
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 448,53	61 448,53
b	Grupa I-II	563 029,83	0,00	49 432,04	0,00	49 432,04	0,00	0,00	0,00	612 461,87	1 326 145,95	1 805 346,07
c	Grupa III-VI	27 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 699,00	0,00	0,00
d	Grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Grupa VIII	3 928,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 928,40	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	227 084,79	0,00	75 700,54	0,00	75 700,54	0,00	24 409,15	0,00	278 376,18	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**823 233,01**	**0,00**	**125 914,58**	**0,00**	**125 914,58**	**0,00**	**24 898,14**	**0,00**	**924 249,45**	**1 387 594,48**	**1 866 794,60**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel.: 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Przedszkole Miejskie nr 4
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	ul. Jagiełły 3, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Wycena aktywów i pasywów wynika z następujących przepisów: - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.2106 z późniejszymi zmianami), - rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 roku poz.1911) zwanego dalej rozporządzeniem. 2.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowych dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone są środki trwałe o wartości początkowej określonej w przedziale 3.001,00 zł do 9.999,00 zł., oraz bez względu na wartość początkową: - zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych, -meble i dywany. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wymienione w pkt. 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. 5.Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. 6.Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.000 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. 7.Należności ujmuje sie w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 8.Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9.Wartość należności aktualizuje się uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 10.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. 11.Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych

	rozliczeń międzyokresowych kosztów. 12.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13.Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono. 14. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności**
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 1** do informacji dodatkowej.
1.1.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 2** do informacji dodatkowej.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami

	podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według **załącznika nr 3** do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 plany dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz
..... 2022-03-09 Dyrektor Miejskiego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Giżycku
Piotr Szulc

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (dyrektor jednostki)

Jednostka: SP1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Szkoła Podstawowa Nr 1 ul. Gimnazjalna 1 11-500 Giżycko	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 001008245		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**935 267,71**	**4 825 848,86**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**935 267,71**	**4 825 848,86**
1. Środki trwałe	935 267,71	4 755 341,55
1.1. Grunty	107 592,45	107 592,45
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	107 592,45	107 592,45
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	825 533,61	4 463 938,45
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 141,65	183 810,65
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	70 507,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**81 125,03**	**82 056,79**
I. Zapasy	**6 541,25**	**8 730,68**
1. Materiały	6 541,25	8 730,68
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**70 225,00**	**62 903,00**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 850,00	4 170,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	68 375,00	58 733,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**4 358,78**	**10 423,11**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 358,78	10 423,11
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	**1 016 392,74**	**4 907 905,65**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**667 884,28**	**4 521 613,44**
I. Fundusz jednostki	**5 127 864,81**	**9 448 712,31**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-4 459 980,53**	**-4 927 098,87**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 459 980,53	-4 927 098,87
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**348 508,46**	**386 292,21**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**348 508,46**	**386 292,21**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 638,55	29 732,20
2. Zobowiązania wobec budżetów	17 670,00	23 449,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 290,21	97 475,45
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 175,92	166 479,45
5. Pozostałe zobowiązania	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
8. Fundusze specjalne	72 733,78	69 156,11
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 733,78	69 156,11
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**1 016 392,74**	**4 907 905,65**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Główny księgowy

2022.03.01

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: SP1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Szkoła Podstawowa Nr 1 ul. Gimnazjalna 1 11-500 Giżycko	sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 001008245		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**54 493,02**	**92 125,72**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 205,61	91 248,64
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	1 287,41	877,08
B. Koszty działalności operacyjnej	**4 526 206,44**	**5 043 634,70**
I. Amortyzacja	38 513,71	119 153,85
II. Zużycie materiałów i energii	324 848,58	486 657,73
III. Usługi obce	71 833,04	96 187,73
IV. Podatki i opłaty	12 162,40	15 275,21
V. Wynagrodzenia	3 289 964,34	3 438 563,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	770 241,58	835 557,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 792,79	37 879,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 850,00	14 359,50
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-4 471 713,42**	**-4 951 508,98**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**11 846,00**	**24 229,84**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	11 846,00	24 229,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	**308,61**	**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	308,61	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-4 460 176,03**	**-4 927 279,14**
G. Przychody finansowe	**195,99**	**189,08**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	195,99	189,08
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)	**-4 459 980,04**	**-4 927 090,06**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,49**	**8,81**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-4 459 980,53**	**-4 927 098,87**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Główny księgowy

2022.03.02

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Jednostka: SP1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Szkoła Podstawowa Nr 1 ul. Gimnazjalna 1 11-500 Giżycko	sporządzone na dzień 31.12.2021	Gmina Miejska Giżycko
Numer indentyfikacyjny REGON 001008245		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**5 593 906,16**	**5 127 864,81**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 464 184,94	8 852 383,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 464 184,94	4 842 648,17
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	70 507,31
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	3 939 227,69
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)	4 930 226,29	4 531 535,67
2.1. Strata za rok ubiegły	4 923 043,19	4 459 980,53
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 183,10	1 047,83
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	70 507,31
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	**5 127 864,81**	**9 448 712,31**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-4 459 980,53**	**-4 927 098,87**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 459 980,53	-4 927 098,87
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**667 884,28**	**4 521 613,44**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz
.....
Główny księgowy

2022.03.02
.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 22.01.0003.31765, VULCAN sp. z o.o., licencja: gizycko, VULCAN 1423

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej SP1

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2021	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie				Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2021
			z zakupu bezpośredniego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 223,11	660,00	0,00	0,00	660,00	0,00	0,00	7 539,22	0,00	7 539,22	9 343,89
2.	Środki trwałe w tym:	2 685 765,47	0,00	3 955 795,72	0,00	3 955 795,72	0,00	0,00	5 355,80	0,00	5 355,80	6 636 205,39
Grupa 0	grunty	107 592,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 592,45
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd.i wod.	2 529 469,22	0,00	3 768 224,16	0,00	3 768 224,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 297 693,38
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	42 725,80	0,00	187 571,56	0,00	187 571,56	0,00	0,00	5 355,80	0,00	5 355,80	224 941,56
Grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	inne środki trwałe	5 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 978,00
3.	Pozostałe środki trwałe	496 562,84	98 743,37	0,00	0,00	98 743,37	0,00	0,00	17 689,01	3 193,16	20 882,17	574 424,04
4.	Zbiory biblioteczne	95 268,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 268,05
RAZEM		**3 293 819,47**	**99 403,37**	**3 955 795,72**	**0,00**	**4 055 199,09**	**0,00**	**0,00**	**30 584,03**	**3 193,16**	**33 777,19**	**7 315 241,37**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej SP1

Zmiany wartości srodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Umorzenia)

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Umorzenie stan na 01.01.2021	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2021	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż		Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	16 223,11	0,00	660,00	0,00	660,00	0,00	7 539,22	0,00	9 343,89	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	1 750 497,76	0,00	119 153,85	16 568,03	135 721,88	0,00	5 355,80	0,00	1 880 863,84	935 267,71	4 755 341,55
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 592,45	107 592,45
b	Grupa I-II	1 703 935,61	0,00	114 118,38	15 700,94	129 819,32	0,00	0,00	0,00	1 833 754,93	825 533,61	4 463 938,45
c	Grupa III-VI	40 584,15	0,00	5 035,47	867,09	5 902,56	0,00	5 355,80	0,00	41 130,91	2 141,65	183 810,65
d	Grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Grupa VIII	5 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 978,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	496 562,84	0,00	98 743,37	0,00	98 743,37	0,00	17 689,01	0,00	577 617,20	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	95 268,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 268,05	0,00	0,00
RAZEM		**2 358 551,76**	**0,00**	**218 557,22**	**16 568,03**	**235 125,25**	**0,00**	**30 584,03**	**0,00**	**2 563 092,98**	**935 267,71**	**4 755 341,55**

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 87/428 29 35
NIP 845-10-43-292

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Szkoła Podstawowa nr 1
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	ul. Gimnazjalna 1, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021-31.12.2021
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Wycena aktywów i pasywów wynika z następujących przepisów: - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.2106 z późniejszymi zmianami), - rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 roku poz.1911) zwanego dalej rozporządzeniem. 2.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowych dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone są środki trwałe o wartości początkowej określonej w przedziale 3.001,00 zł do 9.999,00 zł., oraz bez względu na wartość początkową: - zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych, -meble i dywany. 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wymienione w pkt. 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje. 5.Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. 6.Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.000 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. 7.Należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 8.Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9.Wartość należności aktualizuje się uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 10.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. 11.Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych

	rozliczeń międzyokresowych kosztów. 12.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13.Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono. 14. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności**
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 1** do informacji dodatkowej.
1.1.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
	Według **załącznika nr 2** do informacji dodatkowej.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	Brak danych
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami

	podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według **załącznika nr 3** do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 plany dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

Główny Księgowy
Ewelina Wyciszkiewicz

..... 2022-03-09 .....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (dyrektor jednostki)

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Głucholazach
Piotr Szulc