

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 9 w Bełchatowie</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>os. Dolnośląskie 204A, 97-400 Bełchatów</b>
1.3	adres jednostki: <b>os. Dolnośląskie 204A, 97-400 Bełchatów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>działalność w zakresie edukacji</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2021-31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, Dz. U. z 2020 r. poz. 568, poz. 2122), z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 oraz Dz. U. z 2018 r. poz. 2471), tj.:

1. Środki trwałe – wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) \*, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy.

Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów, dóbr kultury oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Obecnie jest to kwota 10.000,00 zł.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu), pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł.
3. Środki trwałe w budowie wycenione zostały w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Udziały i akcje oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenione zostały w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej (rynkowej).
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenione zostały w cenie (wartości) rynkowej/według ceny nabycia\*\*, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek – według wartości godziwej.
6. Środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej.
7. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności np. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania tych jednostek, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.  
  
Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
8. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały, wyroby gotowe wycenione zostały w cenie nabycia nie wyższym od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

	<p>9. Zobowiązania, kredyty bankowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>10. Rezerwy wycenione zostały w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.</p> <p>11. Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały w wartości nominalnej.</p> <p>* w przypadku przyjętych zasad wyceny innych niż wymienione opisać zasady przyjęte przez jednostkę (wypełnić w zakresie występujących pozycji aktywów i pasywów bilansu).</p> <p>**właściwe wpisać.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	4930,87											4930,87
2.	Środki trwałe	20949325,88				58 305,40					3925,40		21 003 705,88
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1205949,00											1205949,00
b)	grupa 1-budynki i lokale	17326308,73				54 380,00							17 380 688,73
c)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	2101314,78											2101314,78

d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne												
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31435,40											31435,40
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46576,57									3925,40		42 651,17
g)	grupa 6-urządzenia techniczne	84514,34											84514,34
h)	grupa 7-środki transportu												
i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	153227,06				3925,40							157 152,46

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	46 906,22								7 623,70		7 623,70	39 282,52
2.	Środki trwałe	1 210 176,45	81 655,91		4 978,02		86 633,93			3 306,11		3 306,11	1 293 504,27
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)												

b)	grupa 1-budynki i lokale												
c)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej												
d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne												
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	140 617,21	6 601,00		4 330,85		10 931,85						151 549,06
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												-
g)	grupa 6-urządzenia techniczne												-
h)	grupa 7-środki transportu												
i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 069 559,24	75 054,91		647,17		75 702,08			3 306,11		3 306,11	1 141 955,21
j)	grupa 9 - inwentarz żywy												

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
------	---

Zmiany amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

1.1 Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)		
			planowa	poza-planowa							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	4930,87									4930,87
2.	Środki trwałe	<b>8 358 657,86</b>	<b>505 225,70</b>			<b>505 225,70</b>					<b>8 863 883,56</b>
a)	grupa 1-budynki, lokale	7 606 737,73	433 384,28			433 384,28					8 040 122,01
b)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	463 378,37	61 766,03			61 766,03					525 144,40
c)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne										
1d)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 435,40									31 435,40
e)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	34 530,87	2 529,37			2 529,37					37 060,24
f)	grupa 6-urządzenia techniczne	71 583,56	2 529,21			2 529,21					74 112,77
g)	grupa 7-środki transportu										
h)	grupa 8-narzędzia ,przrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	150 991,93	5 016,81			5 016,81					156 008,74
i)	grupa 9-inwentarz żywy										

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych ..... zł, w tym dóbr kultury .....zł–o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - <b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych ..... zł oraz długoterminowych aktywów finansowych .....zł <b>nie dotyczy</b>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości <b>nie dotyczy</b>					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>nie dotyczy</b>					
1.6.	liczbę ... .. oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.....zł, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie dotyczy</b>					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <b>nie dotyczy</b>					
	<b>Rodzaj należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b>			<b>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</b>
			<b>Zwiększenia (+)</b>	<b>Wykorzystanie (-)</b>	<b>Rozwiązanie (-)</b>	
1	2	3	4	5	6	7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie dotyczy</b>					
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie w ciągu roku</b>	<b>Wykorzystanie w ciągu roku</b>	<b>Rozwiązanie w ciągu roku</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</b>
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: -na świadczenia emerytalne i podobne -na pozostałe koszty					
	<b>OGÓŁEM REZERWY</b>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>nie dotyczy</b>					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego <b>nie dotyczy</b>		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>		
1.12.	łącną 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 <b>nie dotyczy</b>		
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 <b>nie dotyczy</b>		
		<b>Stan na</b>	
	<b>Wyszczególnienie (tytuły)</b>	<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne (wskazać)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne (wskazać)		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>nie dotyczy</b>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (stan końcowy Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”) <b>1 990 974,57 zł</b>		
1.16.	inne informacje, w tym kwoty i opis		



a)	Koszty poniesione przez jednostkę w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 19 950,00 zł w tym: Finansowane środkami budżetu państwa 19 950,00
b)	Ubytki w dochodach będących skutkiem wystąpienia COVID-19(umorzenia, zwolnienia, obniżone wysokości należności) Obniżenie stawek opłat za najem
c)	Formy wsparcia w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej”, w tym m.in.: - nie dotyczy
d)	Inne zdarzenia, które miały istotny wpływ na sytuację finansową jednostki
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie dotyczy</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
(główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych umarzanych w czasie, w tym dóbr kultury  
( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2021 r. - nie dotyczy**

Grupa rodzajowa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

Tabela Nr 2

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych umarzanych jednorazowo, w tym dóbr kultury  
( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 r.- nie dotyczy**

Grupa rodzajowa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

Tabela Nr 3

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>RAZEM</b>	0,00			0,00

Tabela Nr 4

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych  
nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>RAZEM</b>	0,00			0,00

Tabela Nr 5

**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane - nie dotyczy**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	6
	Środki trwale obce – ewidencja ilościowa		
<b>RAZEM</b>		0,00	0,00

Tabela Nr 6

**Grunty w wieczystym użytkowaniu - nie dotyczy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia ogółem wszystkich gruntów użytkowanych wieczysto (m <sup>2</sup> )				
	Wartość ogółem wszystkich gruntów użytkowanych wieczysto (zł)				

Tabela Nr 7

## Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
2.	Udziały, w podziale na podmioty: - - -								
3.	Dłużne papiery wartościowe								

Tabela Nr 8

## Zobowiązania długoterminowe według tytułów - nie dotyczy

Lp.	Tytuł zobowiązania	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.		
2.		
3.		

Tabela Nr 9

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - nie dotyczy

Lp.	Forma zabezpieczenia zobowiązania	Przedmiot zobowiązania	Wartość zobowiązania
1	2	3	3
1.	Weksel: 1. 2.		
2.	Hipoteka		
3.	Zastaw		
4.	Inne		
<b>RAZEM</b>			

## Wykaz zobowiązań warunkowych - nie dotyczy

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

## Struktura konta 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Duplikaty świadectw	0610	78,00
Duplikaty legitymacji	0690	63,00
Opłaty za wyżywienie w szkole	0830	103 479,00
Wynagrodzenie dla płatnika (US, ZUS). Opłata dodatkowa za obiady	0970	3 228,39
Opłaty za pobyt w przedszkolu	0660	64 381,25
Opłaty za wyżywienie w przedszkolu	0670	259 747,00
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>430 976,64</b>

**Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2021 r.**

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Darowizny w postaci rzeczowej		647,17
Przychody z wynajmu pomieszczeń	0750	67 456,50
Odszkodowanie od ubezpieczyciela	0950	3 999,78
Przychody – (zwrot za media, zwrot za zniszczone podręczniki)	0970	6 516,41
Pozostałe przychody (darowizny finansowe)	0960	2 650,00
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>80 622,69</b>

**Struktura konta 761 Pozostałe koszty operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2021 r.**

Tytuł kosztu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Artykuły budowlane w celu usunięcia szkód powstałych w wyniku zdarzeń losowych	4210	3 999,78
Korekta roczna VAT	4530	1 515,04
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>5 514,82</b>

**Struktura konta 750 Przychody finansowe wg stanu na dzień 31.12.2021 r.**

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Odsetki od nieterminowych płatności	80101-0920	135,11
Odsetki na rachunku bankowym	75814-0920	4,10
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>139,21</b>

**Struktura konta 751 Koszty finansowe wg stanu na dzień 31.12.2021 r.**

Tytuł kosztu	Klasyfikacja wg §	Kwota
<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

**Charakterystyka należności krótkoterminowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczegółowienie wg grupy zobowiązań/należności</b>	<b>Opis</b>	<b>Kwota</b>
1.	Należności krótkoterminowe		<b>56 831,57</b>
a)	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu pobytu w PS (0660)	1 313,50
		Należności z tytułu wyżywienia w PS (0670)	4 345,75
		Należności – obiady w szkole (0830)	1 648,00
		Należności z tytułu najmu 0750	11 042,29
		Należności z tytułu VAT 75814-0970	471,44
		Należności za zużyte media 0970	811,80
		Naliczone odsetki od nieterm. płatności (0920)	118,35
		Należności za media – IIILO	34 712,88
b)	Należności od budżetów		0,00
c)	Pozostałe należności	Pożyczki mieszkaniowe	2 040,00
		Podatek VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	327,56
2.	Zobowiązania krótkoterminowe		<b>858 584,16</b>
a)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (RB-28)	105 325,79
		Nadpłaty z tytułu opłat za pobyt (0670)	5 673,25
		Nadpłaty z tytułu opłat za wyżywienie (0670)	20 821,50
		Nadpłaty z tytułu opłat za obiady (0830)	3 492,00
		Nadpłaty z tytułu opłaty dodatkowej za obiady (0970)	10,00
		Współfinansowanie kosztów pracownika oddelegowanego do Zarządu ZNP	413,40
b)	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Zobowiązania wobec ZUS	113 659,97
d)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (13-tka)	600 465,64
e)	Pozostałe zobowiązania	Podatek VAT za XII/2021	341,61
		Podatek VAT należny do rozliczenia w przyszłych okresach	1 491,73
		Składki na PPK	6 889,27
3.	Fundusze specjalne	ZFSS	<b>36 653,13</b>
<b>RAZEM</b>			<b>952 068,86</b>

Tabela Nr 17

**Charakterystyka pozostałych pozycji w zestawieniu zmian funduszu jednostki**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczegółowienie pozycji funduszu</b>	<b>Opis</b>	<b>Kwota</b>
1.	Inne zwiększenia		0,00
2.	Inne zmniejszenia		0,00

Tabela Nr 18

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między pozostałymi jednostkami Urzędu Miasta Belchatowa**

<b>Nazwa jednostki budżetowej</b>	<b>Kwota wyłączeń</b>		<b>Pozycja aktywów/pasywów</b>	<b>Przedmiot wyłączenia</b>
	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>		
Miasto Belchatów		341,61	Pasywa D.II.5	Podatek VAT za XII
III LO	34 712,88		Aktywa B.II.1	Opłata za media

Tabela Nr 19

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów występujących między pozostałymi jednostkami Urzędu Miasta Belchatowa**

<b>Nazwa jednostki budżetowej</b>	<b>Kwota wyłączeń</b>		<b>Pozycja przychodów/kosztów</b>	<b>Przedmiot wyłączenia</b>
	<b>Przychody</b>	<b>Koszty</b>		
MOPS	9 665,00		A.VI	Dożywianie dzieci
Miasto Belchatów		1 167,00	B.IV	Podatek od nieruchomości
Miasto Belchatów		49 069,90	B. IV	Opłata za gospodarowanie odpadami



**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń – zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych między jednostkami dla sporządzenia zestawienie zmian w funduszu jednostki**

Nazwa jednostki budżetowej	Kwota wyłączeń		Pozycja zwiększenia/zmniejszenia funduszu	Przedmiot wyłączenia
	Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		

## OŚWIADCZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 9 z siedzibą w Bełchatowie za rok 2021, na które składają się:

- bilans
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które mają wpływ na prawidłowość i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 31.03.2022

.....  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych