

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK-KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole Samorządowe w Przemęcie

1.2 Siedziba jednostki

Przemęt

1.3 Adres jednostki

ul. Jagiellońska 2, 64-234 Przemęt

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedszkole Samorządowe w Przemęcie jest przedszkolem publicznym. Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Przemęt. Nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Wielkopolski Kurator Oświaty w Poznaniu.

Celem przedszkole jest ukierunkowanie rozwoju dziecka oraz jego wczesna edukacja zgodnie z wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi, w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym.

Przedszkole realizuje zadania wynikające z powyższych celów poprzez:

- prowadzenie bezpłatnego nauczania i wychowania w zakresie ustalonym przez organ prowadzący
- objęcie opieką wszystkich dzieci i zapewnienie im atmosfery akceptacji i bezpieczeństwa
- udzielenie dzieciom, rodzicom i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej
- wsparcie działań wychowawczych rodziców, tworzenie warunków umożliwiających dziecku osiągnięcie gotowości szkolnej
- organizowanie opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi
- umożliwienie dzieciom podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej na podstawie stosownych rozporządzeń.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022r. – 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe Przedszkola Samorządowego w Przemęcie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie

rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

3. Pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie zakupu.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania, takie składniki majątkowe, jak:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania, tj. w wartości nie przekraczającej i równej 10 000,00 zł oraz wyższej od 800,00 zł (dolna granica ustalona przez jednostkę). Dla nich prowadzi się ewidencję w ujęciu wartościowo-ilościowym.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 800,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

W ramach realizowanych projektów z udziałem środków europejskich i innych dopuszcza się ujęcie wartościowo-ilościowe pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 800,00zł.

Bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla komputerów, drukarek, sprzętu audiowizualnego, lodówek, odkurzaczy, urn wyborczych, a także drobnego sprzętu mechanicznego i elektrycznego.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku metoda liniową.

5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

6. Nabywane wartości niematerialne i prawne o wartości niższej i równej 10 000,00 zł umarzone są w momencie przyjęcia do używania, natomiast powyżej 10 000,00 zł umarzone są stopniowo według stawki amortyzacyjnej w wysokości 20%.

7. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłanki wystąpienia prawdopodobieństwa nieściągalności analizuje się w każdym przypadku indywidualnie uwzględniając, czy ryzyko niewypłacalności dłużnika ma charakter stały czy przejściowy.

8. Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki w zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się uproszczenia, że opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

9. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy i bieżące utrzymanie obiektów, paliwa do sprzętów silnikowych oraz paliwa i węgla do ogrzewania budynków przedszkolnych obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały opałowe jeżeli nie zostaną faktycznie zużyte do dnia bilansowego tj. 31 grudnia danego roku obrotowego, to ich stan ustala się na ten dzień metodą spisu z natury i po dokonaniu jego wyceny – wynikającej z zakupu ostatnich faktur – ujmuje na koncie 310 „Materiały”.

W jednostce prowadzony jest magazyn materiałów tj. artykułów spożywczych przeznaczonych do przygotowywania posiłków w stołówce. Wartość zakupionych materiałów pod datą ich przychodu jest ujmowana na koncie syntetycznym „Materiały” oraz w ilościowo-wartościowej ewidencji analitycznej, a następnie z chwilą ich wydania do użytkowania obciąża się ich wartością koszty (na podstawie miesięcznego zestawienia sporządzonego przez intendenta). Rozchód materiałów jest wyceniany w cenie nabycia – według zasady – „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” polegającej na wycenie rozchodów kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej. Co najmniej dwa razy w roku dokonuje się rzeczywistego ustalenia materiałów poprzez spis z natury tj. na zakończenie roku szkolnego oraz na dzień bilansowy tj. 31 grudnia danego roku obrotowego, celem ustalenia rzeczywistego stanu zapasów poprzez porównanie spisu z natury ze stanem księgowym i rozliczeniem ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych.

Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonuje się opał do ogrzewania budynków przedszkolnych oraz artykuły spożywcze do przygotowywania posiłków. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

10. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje.

Nie dotyczy

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 tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|-------|---|--|---------------------------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|------|--------------------|--|
| | | | nabycie, nieodpłatne otrzymanie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazania | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Grunty | 1 821,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 821,50 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jest, przekazane w | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|--|
| | użytkownicy i wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 063 344,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 677,00 | 0,00 | 0,00 | 28 677,00 | 1 034 667,21 | |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 14 308,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 308,65 | |
| 2.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 079 474,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 677,00 | 0,00 | 0,00 | 28 677,00 | 1 050 797,36 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 1 079 474,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 677,00 | 0,00 | 0,00 | 28 677,00 | 1 050 797,36 | |

Tabela 1.2 Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych całościowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|-----|--|--|---------------------------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|------|--------------------|--|
| | | | nabycie, nieodpłatne otrzymanie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazanie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne – umarzane w całości – konto 020 | 4 416,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 416,00 |
| 2. | Zbiory biblioteczne – konto 014 | 4 250,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 250,56 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe – konto 013 | 173 411,11 | 6 042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 453,11 |
| 3.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 68 971,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 971,77 |
| 3.3 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Inne środki trwałe | 104 439,34 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 481,34 |

Tabela 2.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|-------|--|-------------------------------------|---|----------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazanie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 376 402,17 | 27 496,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 496,84 | 0,00 | 24 830,03 | 0,00 | 0,00 | 24 830,03 | 379 068,98 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 14 308,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 308,65 |
| 2.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Razem środki trwałe | 390 710,82 | 27 496,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 496,84 | 0,00 | 24 830,03 | 0,00 | 0,00 | 24 830,03 | 393 377,63 |

Tabela 2.2. Zmiany stanu umorzenia wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych całościowo całościowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | umorzenie za okres sprawozdawczy | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazanie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne – umarzane w całości – konto 020 | 4 416,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 416,00 |
| 2. | Zbiory biblioteczne – konto 014 | 4 250,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 250,56 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe – konto 013 | 173 411,11 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 453,11 |
| 3.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 68 971,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 971,77 |
| 3.3 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Inne środki trwałe | 104 439,34 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 042,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 481,34 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak informacji. Jednostka nie posiada dóbr kultury.

1.3. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | - | x | x | - |
| Powierzchnia (ha) | - | 0 | 0 | - |
| Wartość (zł) | - | 0,00 | 0,00 | - |
| Lokalizacja i numer działki | - | x | x | - |
| Powierzchnia (ha) | - | 0 | 0 | - |
| Wartość (zł) | - | 0,00 | 0,00 | - |
| Lokalizacja i numer działki | - | x | x | - |
| Powierzchnia (ha) | - | 0 | 0 | - |
| Wartość (zł) | - | 0,00 | 0,00 | - |
| Razem powierzchnia (ha) | - | 0 | 0 | - |
| Razem wartość (zł) | - | 0,00 | 0,00 | - |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan koniec okresu |
|--------------|---|-------------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|------|--|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.1. | Przemęckie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2.2 | Spółdzielnia Socjalna „Konwalia” | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | Razem | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

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)

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|--------------|---|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | Należności cywilno-prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności podatkowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | | | | |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Emisja obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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.

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1. | Gwarancje bankowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Gwarancje ubezpieczeniowe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | Kwota |
|-----|---|-----------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 0,00 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 3. | Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi) | 1 238,35 |
| 4. | Inne odprawy | 0,00 |
| | Razem | 1 238,35 |

1.16. Inne informacje

Środki na rachunku vat na dn. 31.12.2022 r. wynoszą 0,00 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (wykazywane są w tej pozycji środki trwałe w budowie realizowane siłami obcymi, czyli wyceniane według cen nabycia)

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|--|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Refundacja poniesionych kosztów dodatkowych zajęć oświatowych w ramach pomocy obywatelom Ukrainy – 6 546,00 zł

2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

27.04.2023

.....

Główny księgowy
data

27.04.2023

.....

Kierownik jednostki
data