

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2 ul. PARTYZANTÓW 10, LWÓWEKŚLĄSKI 59-600 LWÓWEK ŚL  230922537 ..... Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>			Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI -	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	901 144,57	878 199,17	<b>A. Fundusze</b>	800 419,55	776 045,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 927 124,10	3 013 479,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	901 144,57	878 199,17	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 126 704,55	-2 237 434,79
1. Środki trwałe	901 144,57	878 199,17	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 126 704,55	2 237 434,79
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	896 746,40	858 765,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	4 398,17	19 434,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 672,09	120 866,87
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	115 672,09	120 866,87
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 855,44	18 858,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 520,69	101 111,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	482,66	355,62
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	14 947,07	18 712,74	8. Fundusze specjalne	1 813,30	542,11
<b>I. Zapasy</b>	2 261,64	9 950,63	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 813,30	542,11
1. Materiały	2 261,64	9 950,63	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	10 872,13	8 220,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	10 872,13	8 220,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1 813,30	542,11			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 813,30	542,11			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>916 091,64</b>	<b>896 911,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>916 091,64</b>	<b>896 911,91</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Mańkiewicz*  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
(główny księgowy)

2022-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*Małgorzata Szmulewicz*  
mgr Małgorzata Szmulewicz  
(kierownik jednostki)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2 ul. PARTYZANTÓW 10, LWÓWEKŚLĄSKI 59-600 LWOWEK ŚL	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI -	
Numer identyfikacyjny REGON 230922537	<b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>2 693 151,74</b>	<b>2 927 124,10</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 175 803,97	2 389 551,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 175 803,97	2 370 117,21
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	19 434,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 941 831,61	2 303 195,48
2.1. Strata za rok ubiegły		1 836 959,94	2 126 704,55
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		104 871,67	157 056,93
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	19 434,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>2 927 124,10</b>	<b>3 013 479,83</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-2 126 704,55</b>	<b>-2 237 434,79</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		2 126 704,55	2 237 434,79
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>800 419,55</b>	<b>776 045,04</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Maniewicz*  
mgr *Biszwila Maniewicz*  
(główny księgowy)

2022-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
*Urszula Szmulowicz*  
mgr *Urszula Szmulowicz*  
(kierownik jednostki)

<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>		Adresat	
		Burmistrz Gminy i Miasta Lwówek Śląski	
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2 ul. Partyzantów 10, Lwówek Śląski 59-600 Lwówek Śl.  Numer identyfikacyjny REGON 230922537		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>102 578,00</b>	<b>144 563,50</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	102 578,00	144 563,50
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 228 728,91</b>	<b>2 392 224,48</b>
I.	Amortyzacja	49 087,71	42 379,40
II.	Zużycie materiałów i energii	250 513,75	266 538,02
III.	Usługi obce	118 111,76	81 342,94
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 445 665,93	1 616 647,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	361 310,91	381 380,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 038,85	3 935,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-2 126 150,91</b>	<b>-2 247 660,98</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15,85</b>	<b>10 221,88</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	15,85	10 221,88
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>615,52</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	615,52	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 126 750,58</b>	<b>-2 237 439,10</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>46,03</b>	<b>4,31</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	46,03	4,31
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)	-2 126 704,55	-2 237 434,79
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)	-2 126 704,55	-2 237 434,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Elżbieta Mańkiewicz*

(główny księgowy)

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*mgr Urszula Samulewicz*

(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

### Nazwa jednostki

Publiczne Przedszkole Nr 2 w Lwówku Śląskim

### Siedziba jednostki:

Lwówek Śląski

### Adres jednostki

ul. Partyzantów 10

59-600 Lwówek Śląski

### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oświata i wychowanie: przedszkole realizuje programy wychowania przedszkolnego, uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego, wykonuje zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego.

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie wykonane jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

### Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

**1.1 Aktywa i pasywa jednostki** wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

### 1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne dzielimy na:

- podstawowe wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne.
- ✓ Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia łącznie z podatkiem od towarów i usług niepodlegającym odliczeniu.
- ✓ Do wartości niematerialnych i prawnych w jednostce zaliczamy wszystkie programy komputerowe bez względu na wartość i sposób umarzenia.
- ✓ Zakupy dokonywanych modyfikacji i aktualizacji oprogramowania nie zwiększają wartości pierwotnie zakupionego programu.

- ✓ Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia przekracza wartość ustaloną corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
- ✓ Programy komputerowe o wartości nieprzekraczającej powyższej wielkości finansowane ze środków na wydatki bieżące umarzone są w 100 % i księgowane w korespondencji z kosztami w miesiącu wydania do użytkowania.
- ✓ Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ✓ Odpisy umorzeniowe księgowane są w ciężar funduszu zasadniczego jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu lub w momencie likwidacji. Przyjęta metoda amortyzacji – liniowa.

### 1.3 Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe i pozostałe środki trwałe – wyposażenie

➤ Przez środki trwałe należy rozumieć:

- rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia przekracza wartość ustaloną corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów.
- zestaw komputerowy w skład, którego wchodzi: monitor, dysk twardy, klawiatura, myszka, system operacyjny Windows, a także urządzenia sieciowe o wartości przekraczającej graniczne wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. /Zakup powyższych części składowych zestawu komputerowego po uszkodzeniu, w celu wymiany jest wydatkowany ze środków bieżących i księgowany bezpośrednio w koszty - bez zwiększania wartości początkowej zestawu komputerowego/.
- ✓ Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki.
- ✓ Powyższe środki trwałe finansowane są ze środków na zakupy inwestycyjne.
- ✓ Na wycenę księgową środka trwałego składa się:
  - **wycena początkowa (wstępna)**

Wycenę początkową dokonuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych, zależy od sposobu pozyskania środka trwałego.

Sposób pozyskania środka trwałego		Zasady wyceny
Zakup	Cena nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania). Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik	

*back*

	aktywów, (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi). W przypadku importu cenę zakupu powiększa się o obciążenia z tytułu cła i podatku akcyzowego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę nabycia pomniejszając udzieloną przez dostawcę rabaty lub opusty.
Darowizna	Wartość rynkowa z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu
Wytworzenie we własnym zakresie	Koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do przyjęcia środka trwałego do użytkowania
Ujawnienie w toku inwentaryzacji	Wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
Nieodpłatne otrzymanie od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy	Wartość określona w dokumencie o przekazaniu
Otrzymane w zamian za niesprawne	Środki trwałe otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom, wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka.

▪ **wycena bilansowa**

Środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

- ✓ Wartość początkowa środka trwałego może ulec zwiększeniu w wyniku:
  - aktualizacji wyceny,
  - ulepszeniu (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych odnosi się na fundusz jednostki.

- ✓ Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki środków trwałych ewidencjonuje się pod datą rozliczenia inwentaryzacji.
- ✓ Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęte zostały do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono niedobór. Księgowane są w ciężar funduszu zasadniczego jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Przyjęta metoda amortyzacji – liniowa.
- ✓ Grunty nie podlegają umorzeniu.
- ✓ Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania bez względu na wartość, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne,
  - c) meble i dywany,
- w/w wyposażenie zalicza się do pozostałych środków trwałych.

*hain*



#### ➤ Pozostałe środki trwałe

- ✓ Ewidencją ilościowo - wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia nie przekracza wartości ustalonej corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów.
- ✓ Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub w urządzenie techniczne.
- ✓ Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.
- ✓ Źródłem ich finansowania są środki na wydatki bieżące.

**1.4 Zapasy** obejmują materiały, do których zalicza się artykuły spożywcze zużywane do posiłków w stołówce.

- Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową.
- Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.
- Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO – „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”

**1.5 Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca.

Odsetki nalicza się od pierwszego dnia następującego po dniu, w którym minął termin zapłaty.

Niewielkie salda należności w kwocie do 6 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku nadpłaty należności, kiedy koszt zwrotu nadpłaty przewyższa kwotę nadpłaty, nadpłaty takie zwraca się w kasie jednostki. O występujących nadpłatach informuje się przez wywieszenie informacji w tym zakresie w jednostce. Po upływie okresu przedawnienia nadpłatę tę będzie można przeksięgować na dochody.

Umarzanie należności dokonuje się na podstawie ustawy o finansach publicznych.

**1.6 Środki pieniężne** w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

**1.7 Zobowiązania** - wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

**1.8 Dochody i wydatki** ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.

**1.9 Do kosztów działalności jednostki** miesiąca poprzedniego zalicza się zobowiązania zaciągnięte na podstawie rachunków, które wpłyną do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Faktury za energię elektryczną, ciepłą i gaz, wodę oraz za rozmowy telefoniczne obciążają koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu na to, jakiego okresu dotyczą.

Sporządził: *Handkeiw* .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Handkeiw*  
mgr *Elżbieta Handkeiwicz*  
Główny Księgowy

*14.03.22*  
.....  
Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*Handkeiw*  
mgr *Urszula Szmulowicz*  
.....  
Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (1.1)

L.p.	Specyfikacja	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+8-14)						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14	15			
1	2																	
1	Wartości niematerialne i prawne	14 806,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 806,92
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 519,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 287,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 287,92
2	<b>Środki trwałe</b>	1 744 817,84	19 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 396,24
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 objekty inżynierii lądowej i wodnej	1 519 249,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 249,04
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	139 476,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 476,41
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	86 092,39	19 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 526,39
3	Pozostałe środki trwałe	482 792,30	37 645,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 599,02
<b>Razem (1+2)</b>		2 242 417,06	57 079,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 802,18

Sporządził .....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 .....  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 Publicznego Przedszkola Nr 2  
 w Lwówku Śląskim  
 mgr Urszula Szmalewicz  
 .....  
 Kierownik jednostki

Data  
 2005.09

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (1.1)

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia		Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych			
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia a wewnętrzne	Inne		Aktualizacja	Sprzedaż	Przemieszczenia wewnętrzne		Inne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Umorzenie/amortyzacja środków trwałych	843 673,27	0,00	42 379,40	0,00	0,00	42 379,40	0,00	0,00	4 855,60	4 855,60	4 855,60	881 197,07	901 144,57	878 199,17
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	622 502,64	0,00	37 981,23	0,00	0,00	37 981,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 483,87	896 746,40	858 755,17
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	139 476,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 855,60	4 855,60	4 855,60	134 620,81	0,00	0,00
1.3.	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	0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	81 694,22	0,00	4 398,17	0,00	0,00	4 398,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 092,99	4 398,17	19 434,00
2.	Umorzenie/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	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	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
<b>Razem (1+2)</b>		<b>843 673,27</b>	<b>0,00</b>	<b>42 379,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 379,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 855,60</b>	<b>4 855,60</b>	<b>4 855,60</b>	<b>881 197,07</b>	<b>901 144,57</b>	<b>878 199,17</b>

507 599,02

14 806,92

Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości na dzień 31.12.21r.

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i trwałych na dzień 31.12.21r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mankiewicz

Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

mgr Elżbieta Szmulowicz

Kierownik jednostki

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami (1.2)

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3
1	Środki trwałe, w tym	0
1.1	dobra kultury	0
Razem		0

Sporządził: *Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

*Mańkiewicz*  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

*26.05.2021*

Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
*mgr Elżbieta Szmulciewicz*

Kierownik jednostki

Tabela Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Sporządził: 

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy   
mgr Elżbieta Mankiewicz



Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

  
mgr Urszula Szmulowicz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Sporządził: 

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy   
mgr Elżbieta Mankiewicz



Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

  
mgr Urszula Szmulowicz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (1.4)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia w mkw	0	0	0	0
2	Wartość	0	0	0	0

Sporządził: .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Główny Księgowy *Elżbieta Mańkiewicz*

*20.03.2021*

.....  
Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*Elżbieta Szmulewicz*  
mgr Elżbieta Szmulewicz

.....  
Kierownik jednostki

**Tabela Nr 7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu**

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	36 432,27
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

Pozostałe środki trwałe 32 920,48

Sporządził .....  
*Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
*Mańkiewicz*  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
Główny księgowy

.....  
*Mańkiewicz*  
Data  
DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
.....  
*Mańkiewicz*  
mgr Urszula Szmulewicz  
Kierownik jednostki



Tabela Nr 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (1.6)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	Wartość bilansowa
1	Akcje	0	0
2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
	Razem	0	0

Sporządził: .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
Główny Księgowy

21.03.21

Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
.....  
mgr Urszula Szmulewicz

Kierownik jednostki

**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Nr 2**  
 w Lwówku Śląskim  
 ul. Partyzantów 10  
 59-600 Lwówek Śląski  
 tel. 75 782 47 21, NIP 616-14-30-312

**Tabela Nr 9 Odpisy aktualizujące należności (1.7)**

L.p.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0	0	0	0	0

Sporządził: .....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*[Podpis]*

Główny Księgowy **Manikiewicz**

21.03.21

Data

**DYREKTOR**  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*[Podpis]*  
mgr **Bożena Szmitlewicz**

Kierownik jednostki

**Tabela Nr 10 Dane o stanie rezerw (1.8)**

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Utworzone w ciągu roku	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (3+4-7)
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem		0	0	0	0	0	0

Sporządził: *[Podpis]*  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Podpis]*  
**Główny księgowy Elżbieta Mankiewicz**

*[Podpis]*  
 Data

**WYKŁO**  
 Publicznego Przedszkola Nr 2  
 w Lwówku Śląskim  
*[Podpis]*  
**mgr Urszula Szmulciewicz**  
 Kierownik jednostki

**Tabela Nr 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (1.9)**

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	8
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
3	Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Sporządził: .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Główny księgowy

.....  
Data

.....

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

.....  
mgr Urszula Szmulewicz

Kierownik jednostki

**Tabela Nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu (1.10)**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0
	Razem	0

Sporządził: .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
Główny Księgowy

Data

24.03.20  
DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
.....  
mgr Małgorzata Szpilewicz  
Kierownik jednostki

Tabela Nr 13 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (1.11)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
Razem		0	0	0

Sporządził: *Mankiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mankiewicz*  
mgr Elżbieta Mankiewicz

*24.03.22*

Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*Szmulewicz*  
mgr Izabela Szmulewicz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 14 Kwota zobowiązań warunkowych- stan na koniec roku obrotowego (1.12)

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem		0	0	0

Sporządził: *Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mańkiewicz*  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
Główny Księgowy

*24.03.22*  
Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*Szmulewicz*  
mgr Urszula Szmulewicz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 15 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (1.13)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
	.....		
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
	.....		

Sporządził: 

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
Główny księgowy

  
21.03.22  
Data  
DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
  
mgr Urszula Szmulciewicz  
Kierownik jednostki



**Tabela nr 16 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14)**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
Razem		0

Sporządził: *Mankiewicz* .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mankiewicz*  
Główny Księgowy *Mankiewicz*

*14.03.20*  
.....

Data

**DYREKTOR**  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
*Szmulewicz*  
mgr *Szmulewicz*  
Kierownik jednostki

Tabela nr 17 Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę (1.15)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2020 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	50 147,40
2.	Nagrody jubileuszowe	35 603,80
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 333,05
4.	Inne świadczenia pracownicze	3 959,52
5.	<b>Suma</b>	<b>95 043,77</b>

Odzież ochronna - 3 959,52

sporządził: .....  
*Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gł. Księgowy  
*mgr Elżbieta Mańkiewicz*

*21.03.22*

Data

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim  
.....  
*Mańkiewicz*  
mgr Kierownik jednostki *lewicz*

**Tabela nr 18 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (2.2)**

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
Razem		0	0	0

Sporządził: *Kantkiewicz* .....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kantkiewicz*  
Główny Księgowy *Kantkiewicz*

*22.03.21*  
Data

**DIREKTOR**  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*Kantkiewicz*  
Kierownik jednostki *Kantkiewicz*

Tabela Nr 19 Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (2.3.)

L.p.	Pozycja	Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (które wystąpiły incydentalnie) w ... roku	Kwota	Uwagi
1.	Przychody:		0	
a)				
b)				
2.	Koszty:		0	
a)				
b)				

DIREKTOR  
Publicznego Przedszkola Nr 2  
w Lwówku Śląskim

*[Signature]*  
mgr *[Signature]* Szamulowicz  
Kierownik jednostki

Sporządził: *[Signature]* .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Główny Księgowy  
mgr *[Signature]* Szamulowicz

*[Signature]*  
Data