

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2 W LWÓWKU ŚLĄSKIM ul. PARTYZANTÓW 10, LWÓWEK ŚLĄSKI 59-600 LWÓWEK ŚL 230922537 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		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
A. Aktywa trwałe	878 199,17	848 331,14	A. Fundusze	776 045,04	737 382,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 013 479,83	3 005 353,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	878 199,17	348 331,14	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 237 434,79	-2 267 971,17
1. Środki trwałe	878 199,17	848 331,14	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 237 434,79	2 267 971,17
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	858 765,17	832 783,94	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	19 434,00	15 547,20	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 866,87	139 886,74
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	120 866,87	139 886,74
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	18 858,11	21 355,15
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 111,03	114 001,41
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	355,62	178,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	18 712,74	28 938,15	8. Fundusze specjalne	542,11	4 352,18
I. Zapasy	9 950,63	9 192,97	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	542,11	4 352,18
1. Materiały	9 950,63	9 192,97	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	8 220,00	15 393,00			
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	8 220,00	15 393,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	542,11	4 352,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	542,11	4 352,18			
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	896 911,91	877 269,29	Suma pasywów	896 911,91	877 269,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Mańkiewicz
mgr Elżbieta Mańkiewicz

(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Łowówku Śląskim

Urszula Samulewicz
mgr Urszula Samulewicz
(kierownik jednostki)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2 W LWÓWKU ŚLĄSKIM ul. PARTYZANTÓW 10, LWÓWEKŚLĄSKI 59-600 LWÓWEK ŚL		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI	
Numer identyfikacyjny REGON 230922537		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	144 563,50	213 004,50		
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	144 563,50	213 004,50		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 392 224,48	2 481 816,31		
I.	Amortyzacja	42 379,40	41 868,03		
II.	Zużycie materiałów i energii	266 538,02	388 972,55		
III.	Usługi obce	81 342,94	82 590,65		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	77,00		
V.	Wynagrodzenia	1 616 647,76	1 570 776,70		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	381 380,77	392 092,77		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 935,59	5 438,61		
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)	-2 247 660,98	-2 268 811,81		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 221,88	697,62		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	10 221,88	697,62		
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)	-2 237 439,10	-2 268 114,19		
G.	Przychody finansowe	4,31	143,02		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	4,31	143,02		
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)	-2 237 434,79	-2 267 971,17
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)	-2 237 434,79	-2 267 971,17

GLÓWNY KSIĘGOWY

Mańkiewicz
mgr Elżbieta Mańkiewicz

(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

Szmulewicz
mgr Irena Szmulewicz

(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI -	
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2 W LWÓWKU ŚLĄSKIM ul. PARTYZANTÓW 10, LWÓWEKŚLĄSKI 59-600 LWOWEK ŚL Numer identyfikacyjny REGON 230922537		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 927 124,10	3 013 479,83
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 389 551,21	2 447 472,55
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 370 117,21	2 435 472,55
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	19 434,00	12 000,00
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)	2 303 195,48	2 455 598,66
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 126 704,55	2 237 434,79
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	157 056,93	206 163,87
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	19 434,00	12 000,00
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)	3 013 479,83	3 005 353,72
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 237 434,79	-2 267 971,17
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	2 237 434,79	2 267 971,17
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	776 045,04	737 382,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Mankiewicz
mgr Elżbieta Mankiewicz

.....
(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

Urszula Szmulewicz
mgr Urszula Szmulewicz

.....
(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 2022 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 umarżane 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 umarżania.
- ✓ 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	

	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 udzielenie 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 używania
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 używania 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 używania 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 używania 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.

➤ 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:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr. Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

28. 03. 2023

.....
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
Lwówka Śląskim
mgr. Urszula Szmulciewicz
Kierownik jednostki

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	Wartości netto środków trwałych			
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia a wewnętrzne	Inne	7		8	9	10		11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Umorzenie/amortyzacja środków trwałych	881 197,07	0,00	41 868,03	0,00	0,00	41 868,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 065,10	878 199,17	848 331,14
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	660 483,87	0,00	37 981,23	0,00	0,00	37 981,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 465,10	858 765,17	832 783,94
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	134 620,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	86 092,39	0,00	3 886,80	0,00	0,00	3 886,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 979,19	19 434,00	15 547,20
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
Razem (1+2)		881 197,07	0,00	41 868,03	0,00	0,00	41 868,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 065,10	878 199,17	848 331,14

Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości na dzień 31.12.22r. 563 443,81

Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i trwałych na dzień 31.12.22r. 14 806,92

Sporządził: *mgr Elżbieta Mankiewicz*
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Księgowy
mgr Elżbieta Mankiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

mgr Elżbieta Mankiewicz
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:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny Księgowy
mgr Elżbieta Mańkiewicz

28. 03. 2023
.....
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr..... 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 Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

mgr Urszula Szmulciewicz

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 Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

mgr Urszula Szmulciewicz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (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

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr Urszula Szmulciewicz
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 30 626,64

Sporządził
Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

Mańkiewicz
mgr Elżbieta Mańkiewicz

Szmielewicz
mgr Urszula Szmielewicz
Kierownik jednostki

Główny Księgowy

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 Muskiewicz
Główny Księgowy

28. 03. 2023
.....
Data

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

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

Lp.	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: *[Signature]*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

Główny Księgowy *[Signature]*

28. 03. 2023

.....

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

[Signature]
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:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Mankiewicz

Główny Księgowy

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

mgr Jaszula Szmulciewicz

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:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy

28. 03. 2023

.....
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr Urszula Szumlewska
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:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny Księgowy: *M. Kwiecisz*

28. 03. 2023

Data

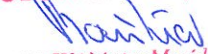
DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
[Signature]
mgr *[Signature]* Szmulewicz
Kierownik jednostki

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: 

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Markiewicz
Główny Księgowy

28. 03. 2023

.....
Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

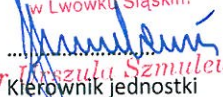

mgr Jolanta Szmulewicz
Kierownik jednostki

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

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

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Mankiewicz

28. 03. 2023

Data

DIREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim
mgr Irzeka Szmulewicz

Kierownik jednostki

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2022 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	25 220,71
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze	93 600,22
5.	Suma	118 820,93

Świadczenia BHP /odzież, okulary, woda/- 5 446,05
Studia podyplomowe - 3 780,00
Świadczenia socjalne - 84 374,17

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gł. Księgowy
mgr Elżbieta Mańkiewicz

28.03.2023

Data

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

mgr Elżbieta Mańkiewicz
Kierownik jednostki

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: *hankia*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

hankia
 Główny Księgowy
mgr Elżbieta Szmitkiewicz

2.8.03.2023

Data

DYREKTOR
 Publicznego Przedszkola Nr 2
 w Lwówku Śląskim

Elżbieta Szmitkiewicz
 mgr Elżbieta Szmitkiewicz

Kierownik jednostki

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)				

DYREKTOR
Publicznego Przedszkola Nr 2
w Lwówku Śląskim

[Signature]
mgr. Irena Szmulciewicz
Kierownik jednostki

Sporządził: *[Signature]*
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Główny księgowy *[Signature]*

28.03.2023
.....
Data