

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Złobek w Markowej</b> 37-120 Markowa 1351  37-120 Markowa Numer identyfikacyjny REGON  <b>387690980</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej    <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Markowa
		Wysłać bez pisma przewodniego 2D427DE837DF46DC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-4 535,86	-1 855,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	108 935,55	130 917,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-113 471,41	-132 773,17
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-113 471,41	-132 773,17
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 548,41	24 224,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	13 548,41	24 224,07
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19,50	2 117,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 002,59	3 115,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 826,27	15 288,25

Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2D427DE837DF46DC Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 012,55	22 368,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 700,05	3 703,06
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 700,05	3 703,06
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 312,50	18 665,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 312,50	18 665,30			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 700,05	3 703,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 700,05	3 703,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2D427DE837DF46DC Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 012,55</b>	<b>22 368,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 012,55</b>	<b>22 368,36</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2D427DE837DF46DC Korekta nr 1

Strona 3 z 4


\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2D427DE837DF46DC Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek w Markowej 37-120 Markowa 1351 37-120 Markowa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>387690980</b>			Wysłać bez pisma przewodniego ED4E438FA00F7936 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		111 971,74	179 880,06
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		111 971,74	179 880,06
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		225 509,67	315 792,10
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		20 464,42	19 001,93
B.III.	Usługi obce		22 295,69	36 674,94
B.IV.	Podatki i opłaty		82,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		147 456,63	208 792,76
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		35 210,93	51 021,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	300,88
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-113 537,93	-135 912,04
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	3 089,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	3 089,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Agnieszka Drożak  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-113 537,93	-132 822,86
G.	<b>Przychody finansowe</b>	66,52	49,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	66,52	49,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-113 471,41	-132 773,17
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-113 471,41	-132 773,17

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek w Markowej 37-120 Markowa 1351 37-120 Markowa		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON  387690980			Wysłać bez pisma przewodniego 5514D9805BC89450 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	108 935,55
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		213 661,31	419 094,55
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	111 975,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		213 661,31	307 119,45
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		104 725,76	397 112,64
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	225 446,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		104 725,76	171 666,13
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		108 935,55	130 917,46

Agnieszka Drożak  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-113 471,41	-132 773,17
III.1.	zysk netto (+)	111 975,10	179 910,44
III.2.	strata netto (-)	-225 446,51	-312 683,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-4 535,86	-1 855,71

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Złobek w Markowej  37-120 Markowa 1351  37-120 Markowa	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Markowa
Numer identyfikacyjny REGON  <b>387690980</b>		<p style="text-align: center;"><b>E08C58288CF3F928</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek w Markowej
1.2	siedzibę jednostki
	<b>37-120 Markowa 1351</b>
1.3	adres jednostki
	<b>37-120 Markowa 1427</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Regon: 387690980</b> <b>Żłobek prowadzi działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową działalności statutowej Żłobka w Markowej za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)





	<p>Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej powyższej instytucji.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i przepisach ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</li> <li>2. Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kolejno: miesiąc, kwartał, półrocze i rok.</li> <li>3. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w wartości nominalnej.</li> <li>4. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dowodami źródłowymi. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmuje się chronologicznie.</li> <li>5. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmuje się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrachunkowego.</li> <li>6. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu finansowo-księgowego firmy VULCAN.</li> <li>7. Księgi rachunkowe prowadzi się na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do zakładowego planu kont.</li> </ol> <p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących szczególnych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału,</li> <li>b) należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych.</li> <li>c) do środków trwałych zalicza się także środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji, pisma właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej informacji,</li> <li>d) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>e) umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia ich do używania podlega, gdy wartość mieści się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł: <ul style="list-style-type: none"> <li>• książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu</li> <li>• meble i dywany,</li> <li>• inwentarz żywy,</li> <li>• odzież i umundurowanie;</li> </ul> </li> <li>f) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 momencie oddania do używania.</li> <li>g) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki,</li> <li>h) dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, natomiast dla pozostałych środków trwałych (wyposażenie), które umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty, a których cena jednostkowa nie przekracza kwoty 500,00 zł – prowadzi się ewidencję ilościową.</li> </ol>
5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
<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



	<b>Załącznik nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<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>Załącznik nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, 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>Załącznik nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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.	łącznie 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>
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
	<b>1) Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych – 1.529,57 zł, w tym:</b> Odprawy emerytalne: 0,00 zł Nagrody jubileuszowe: 0,00 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 1.529,57 zł
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
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 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
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (likwidacje)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			aktualizacja wartości	Przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	Likwidacja (rozchody)	przemieszczenie wewnętrzne				amortyzacja danego roku	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	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	0,00	0,00
1.	WNIP umarzone stopniowo	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	WNIP umarzone jednorazowo	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.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	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	0,00	0,00
1	<b>Środki trwałe</b>	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	0,00	0,00
1.0.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	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
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Narzędzia przyrządy, ruchomości	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	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
	Księgozbiór	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	Inwentarz żywy	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>razem</b>	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	0,00	0,00



## Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek obrotowego roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Nie dotyczy					
1.					
2.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.





## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.		nie dotyczy				
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.



**Zestawienie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.**

L.P.	Nr Konta księgowego	Nazwa dłużników - wierzycieli	Data powstania	Kwota		Rodzaj/tytuł należności, zobowiązań
				WN	MA	
	201	PRO-DENT	31 XII 2022		360,00	środki bhp
	201	PRZEDSZKOLE Nr 1 w MARKOWEJ	31 XII 2022		1757,00	przygotowanie posiłków
		<b>Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług</b>			<b>2 117,00 zł</b>	
1.	229	ZUS Rzeszów	31 XII 2022	2 400,00 zł	3 115,76 zł	Składki ZUS XII 2022, świadczenie
		<b>Razem zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych ....</b>		<b>2 400,00 zł</b>	<b>3 115,76 zł</b>	
1.	231	Pracownicy	31 XII 2022		15 288,25 zł	dotatkowe wynagrodzenie roczne
		<b>Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń</b>		<b>13 199,12 zł</b>	<b>15 288,25 zł</b>	
1.	221	Osoby fizyczne	31 XII 2022		0,00 zł	opłata za Żłobek
1.	ZFŚS	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 XII 2022		3 703,06 zł	stan środków ZFŚS
		<b>Razem ZFŚS</b>			<b>3 703,06 zł</b>	
		<b>Razem należności</b>		<b>13 199,12 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	
1.	240	PUP ŁAŃCUT	31 XII 2022	3 066,18 zł	0,00 zł	Refundacja wynagrodzeń
		<b>Razem pozostałe należności</b>		<b>3 066,18 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	
		<b>Razem:</b>		<b>18 665,30 zł</b>	<b>24 224,07 zł</b>	

Sporządził: Agnieszka Drozak

.....  
data

.....  
główna księgowa

.....  
kierownik jednostki



.....  
Nazwa jednostki

**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2022**

Wykaz należności wobec jednostek objętych sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj/tytuł należności	Data operacji	Poz. w BILANSIE	KWOTA BRUTTO
1.					
2.					
3.		Nie dotyczy			
4.					
5.					
6.					
<b>RAZEM</b>					

Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj/tytuł zobowiązania	Data operacji	Poz. w BILANSIE	KWOTA BRUTTO
1.					
2.					
3.		Nie dotyczy			
4.					
5.					
6.					
<b>RAZEM</b>					

Sporządzający: Drożak Agnieszka

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda Należności i zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2022 r.



**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2022**

a) Przychody za rok 2022

<b>Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem</b>					
<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy</b>	<b>Rodzaj przychodu</b>	<b>Kwota netto</b>	<b>Kwota brutto</b>	<b>Pozycja rachunku zysku i strat</b>
1.					
2.					
<b>RAZEM</b>				0,00	

b) Koszty za rok 2022

<b>Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem</b>					
<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy</b>	<b>Rodzaj kosztu</b>	<b>Kwota netto</b>	<b>Kwota brutto</b>	<b>Pozycja rachunku zysku i strat</b>
1.	SP Markowa	Refundacja kosztów budynku		11.170,53 zł	B.III.
2.	Przedszkole Nr 1 w Markowej	Refundacja kosztów dowozu posiłków		23.215,00 zł	B.III.
<b>RAZEM</b>				<b>34.385,53 zł</b>	

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....  
*Główny księgowy*

.....  
*data*

.....  
*Kierownik jednostki*

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda





.....  
 Nazwa jednostki

**Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym  
 w roku 2022**

Lp.	Nazwa jednostki, do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątku	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	WARTOŚĆ		
					początkowa	umorzenie	netto
1.							
2.							
<b>RAZEM</b>							
				Nie dotyczy			

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....  
 Główny księgowy

.....  
 data

.....  
 Kierownik jednostki



.....  
Nazwa jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU  
w roku 2022**

a) Zwiększenie funduszu w roku 2022

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Tytuł zwiększenia/nazwa składnika majątkowego	Data operacji	Kwota	Pozycja sprawozdania, w której ujęto wartość operacji
1.					
2.		Nie dotyczy			
3.					
4.					
5.					
<b>RAZEM</b>					

b) Zmniejszenie funduszu w roku 2022

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Tytuł zwiększenia/nazwa składnika majątkowego	Data operacji	Kwota	Pozycja sprawozdania, w której ujęto wartość operacji
1.					
2.					
3.		Nie dotyczy			
4.					
5.					
<b>RAZEM</b>					

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

