


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 2 W MARKOWEJ 1127 37-120 Markowa	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Markowa
		Wysłać bez pisma przewodniego AE9368C454131AE0 
Numer identyfikacyjny REGON 180284093	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 163 201,69	4 987 951,51	A Fundusz	5 051 053,92	4 836 893,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 733 125,15	6 832 044,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 163 201,69	4 987 951,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 682 071,23	-1 995 151,26
A.II.1 Środki trwałe	5 156 546,69	4 981 296,51	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	204 295,95
A.II.1.1 Grunty	21 940,00	21 940,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 682 071,23	-2 199 447,21
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	5 073 405,61	4 908 157,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	50 774,40	46 641,60	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	10 426,68	4 557,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 347,85	171 355,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 655,00	6 655,00	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	129 347,85	171 355,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 564,51	49 204,28
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	14 852,70	19 875,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 930,64	102 276,49

Agnieszka Drożak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
AE9368C454131AE0

Dorota Cyran
(kierownik jednostki)

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	17 200,08	20 297,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 367,57	6 648,72	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	2 367,57	6 648,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	14 832,51	13 649,20			
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	14 832,51	13 649,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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)

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Cyran
(kierownik jednostki)

BeSTia

AE9368C454131AE0

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 180 401,77	5 008 249,43	Suma pasywów	5 180 401,77	5 008 249,43

Agnieszka Drożak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
AE9368C454131AE0

Dorota Cyran
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Drożak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
AE9368C454131AE0

Dorota Cyran
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 2 W MARKOWEJ 1127 37-120 Markowa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON 180284093			Wysłać bez pisma przewodniego 64DC3CEBCE9FD725 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		149 796,20	182 320,70
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		149 796,20	182 320,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 867 118,93	2 210 542,48
B.I.	Amortyzacja		170 776,60	175 250,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		252 873,73	263 781,88
B.III.	Usługi obce		115 472,63	138 872,40
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 021 531,86	1 240 410,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		299 819,25	382 516,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 644,86	9 711,08
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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 717 322,73	-2 028 221,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne		35 107,38	32 959,95
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		35 107,38	32 959,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Agnieszka Drożak
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

64DC3CEBCE9FD725

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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 682 215,35	-1 995 261,83
G.	Przychody finansowe	148,25	113,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	148,25	113,04
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3,64	0,50
H.I.	Odsetki	3,64	0,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 682 070,74	-1 995 149,29
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,49	1,97
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 682 071,23	-1 995 151,26

Agnieszka Drożak
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Agnieszka Drożak
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran
kierownik jednostki

BeSTia

64DC3CEBCE9FD725

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
PRZEDSZKOLE NR 2 W MARKOWEJ 1127 37-120 Markowa			Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F1464A3C43865DD6	
180284093				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 642 797,55	6 733 125,15
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 775 431,19	2 166 287,77
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		138 433,58	177 721,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 636 997,61	1 988 565,93
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)		1 685 103,59	2 067 368,10
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 509 963,93	1 859 793,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		175 139,66	207 575,03
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)		6 733 125,15	6 832 044,82

Agnieszka Drożak
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 682 071,23	-1 995 151,26
III.1.	zysk netto (+)	177 721,84	204 295,95
III.2.	strata netto (-)	-1 859 793,07	-2 199 447,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 051 053,92	4 836 893,56

Agnieszka Drożak
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Drożak
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 2 w Markowej
1.2	siedzibę jednostki
	37-120 Markowa 1127
1.3	adres jednostki
	37-120 Markowa 1127
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon: 000180284093 Przedszkole realizuje programy wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, przeprowadza rekrutację w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających odpowiednie kwalifikacje.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową działalności statutowej Przedszkola za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
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"> 1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2. Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kolejno: miesiąc, kwartał, półrocze i rok. 3. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim. 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. 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. 6. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu finansowo-księgowego firmy VULCAN. 7. Księgi rachunkowe prowadzi się na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do zakładowego planu kont. <p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie</p>

	<p>z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących szczególnych zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału, b) należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych. c) do środków trwałych zalicza się także środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji, pisma właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej informacji, d) środki trwałe 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, e) umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlega, gdy wartość mieści się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł: <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • meble i dywany, • inwentarz żywy, • odzież i umundurowanie f) pozostałe środki trwałe (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 użytkowania. 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, 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 ewidencje ilościową.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	Załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych – 21.682,07 w tym: Odprawy emerytalne: 0,00 zł Nagrody jubileuszowe: 0,00 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 8.182,07 zł Świadczenie „Na start”: 0,00 zł Nagroda KEN: 13.500,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE NR 2

w Markowej

37-120 Markowa 1127

NIP 8151806343, REGON 180284093

Załącznik Nr 3

Środki trwałe nieamortyzowane 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.

P2M

Załącznik nr 5

Zestawienie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2023 r.

L.P.	Nr Konta księgowego	Nazwa dłużników - wierzycieli	Data powstania	Kwota		Rodzaj/tytuł należności,zobowiązania
				WN	MA	
1.	201	PGE DYSTRYBUCJA	31 XII 2023		4 172,77	energia
2.	201	PGE OBRÓT	31 XII 2023		5 594,25	energia
3.	201	PGNIG OBRÓT	31 XII 2023		32254,85	gaz
4.	201	PRZEDSZKOLE NR 1 W MARKOWEJ	31 XII 2023		5071,00	
5.	201	LIFT RZESZÓW	31 XII 2023		665,57	usługa konserwacji
6.	201	AGRO MIX SPÓŁKA CYWILNA	31 XII 2023		144,00	materiały gosp.
7.	201	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ	31 XII 2023		1301,84	woda,ścieki
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług					49 204,28 zł	
1.	229	ZUS Rzeszów	31 XII 2023		19 875,10 zł	Składki ZUS XII 2023
Razem zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych					19 875,10 zł	
1.	231	Pracownicy	31 XII 2023		102 276,49 zł	Jednorazowy dodatek uzupełniający, dodatkowe wynagrodzenie roczne
Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń					102 276,49 zł	
1.	240	PUP Łańcut	31 XII 2023	1 990,70 zł	0,00 zł	Refundacja wynagrodzeń
Razem pozostałe należności				1 990,70 zł	0,00 zł	
1.	221	Osoby fizyczne	31 XII 2023	11 658,50 zł		opłaty za wyżywienie, opłata stała za XII'23r.
Razem pozostałe należności				11 658,50 zł	0,00 zł	
Razem:				13 649,20 zł	171 355,87 zł	

Sporządził: Agnieszka Drożak

.....
data

.....
główna księgowa

.....
kierownik jednostki

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2023

Wykaz należności wobec jednostek objętych sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj/tytuł należności	Data operacji	Poz. w bilansie	Kwota brutto
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
RAZEM					

Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj/tytuł zobowiązania	Data operacji	Poz. w bilansie	Kwota brutto
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
RAZEM					

Sporządzający: Drożak Agnieszka

.....
Główny księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda Należności i zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Przedszkole Nr 2 w Markowej

Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2023

a) Przychody za rok 2023

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj przychodu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysku i strat
1.	GOPS Markowa	wpłata za wyżywienie		2.023,40zł	A.VI.
2.	CUW Markowa	Użytkowanie pomieszczeń w budynku Przedszkola 1427		4.208,28 zł	A.VI.
3.	SP Markowa	Wpłata za wyżywienie		37.763,00 zł	A.VI.
RAZEM				43.994,68 zł	x

b) Koszty za rok 2023

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem					
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Rodzaj kosztu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysku i strat
1.	ZGK Markowa	Ścieki i opłata abonament. Wywóz nieczystości płynnych ,opłata za wodę		4.221,63 zł	B.III
	ZGK Markowa	Opłata za wodę		3.021,99 zł	B.II.
3.	Przedszkole Nr 1 w Markowej	Zakup posiłków posiłków		63.462,00 zł	B.III
4.	Urząd Gminy Markowa	Ubezpieczenie mienia		4.208,28 zł	B.VII.
5.	SP Markowa	Refundacja kosztów budynku		-51.447,60 zł	B.III.
RAZEM				23.466,30 zł	x

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....
Główny księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda

PRZEDSZKOLE NR 2
w Markowej
37-120 Markowa
NIP 815...
KRS...
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 8

Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi sprawozdaniem finansowym w roku 2023

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

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....
Główny księgowy
.....
data
.....
Kierownik jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU
w roku 2023**

a) Zwiększenie funduszu w roku 2023

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.					
RAZEM					

b) Zmniejszenie funduszu w roku 2023

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

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....
Główny księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki

