

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
PRZEDSZKOLE W HUSOWIE  451 37-121 Husów			Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C5C52995C5E45E69	
180284130				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 120 055,29	1 060 711,04	A Fundusz	1 041 449,59	944 249,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 695 181,98	2 799 655,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 120 055,29	1 060 711,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 653 732,39	-1 855 406,24
A.II.1 Środki trwałe	1 120 055,29	1 060 711,04	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	253 938,42
A.II.1.1 Grunty	12 094,00	12 094,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 653 732,39	-2 109 344,66
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	1 050 773,79	999 979,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	41 562,50	40 512,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	15 625,00	8 125,00	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	109 967,17	137 532,05
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	109 967,17	137 532,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 484,90	16 685,35
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	15 670,92	19 399,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	83 761,63	101 266,16

Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C5C52995C5E45E69

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	49,72	180,82
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	31 361,47	21 070,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 732,59	7 699,53	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	5 732,59	7 699,53	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	25 628,88	13 370,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1,93			
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	25 628,88	13 368,71			
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

C5C52995C5E45E69

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 151 416,76</b>	<b>1 081 781,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 151 416,76</b>	<b>1 081 781,21</b>

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

\_\_\_\_\_  
2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
C5C52995C5E45E69

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

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

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

\_\_\_\_\_  
2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
C5C52995C5E45E69

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

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE W HUSOWIE</b> 451 37-121 Husów		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284130</b>			Wysłać bez pisma przewodniego CF83B6BA96CB1663 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		212 288,50	253 517,80
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		212 288,50	253 517,80
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		1 874 297,57	2 123 334,43
B.I.	Amortyzacja		58 731,75	59 344,25
B.II.	Zużycie materiałów i energii		336 813,68	415 306,59
B.III.	Usługi obce		51 459,65	39 311,00
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 117 754,79	1 243 598,24
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		304 761,13	359 855,87
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 776,57	5 918,48
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>		-1 662 009,07	-1 869 816,63
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		8 172,05	14 311,64
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 172,05	14 311,64
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Agnieszka Drożak  
główny księgowy

2024-01-29  
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>	-1 653 837,02	-1 855 504,99
G.	<b>Przychody finansowe</b>	104,85	124,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	104,85	124,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,12	0,00
H.I.	Odsetki	0,12	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 653 732,29	-1 855 380,44
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,10	25,80
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 653 732,39	-1 855 406,24

\_\_\_\_\_  
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

CF83B6BA96CB1663





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>PRZEDSZKOLE W HUSOWIE</b> 451 37-121 Husów		<b>Gmina Markowa</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284130</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>128B567BEB42B75C</b>	
			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 397 757,02	2 695 181,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 965 898,94	2 238 943,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	136 405,72	212 573,89
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 829 493,22	2 026 369,17
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)	1 668 473,98	2 134 469,64
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 467 490,56	1 866 306,28
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	200 983,42	268 163,36
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
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 695 181,98	2 799 655,40

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

\_\_\_\_\_  
2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

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

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 653 732,39	-1 855 406,24
III.1.	zysk netto (+)	212 573,89	253 938,42
III.2.	strata netto (-)	-1 866 306,28	-2 109 344,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	1 041 449,59	944 249,16

\_\_\_\_\_  
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 w Husowie
1.2	siedzibę jednostki
	37-121 Husów 451
1.3	adres jednostki
	37-121 Husów 451
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon: 000180284130 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"> <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.</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</p>



	<p>szczególnych zasad:</p> <ul 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 trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji, pisma właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej informacji,</li> <li>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,</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 realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>• meble i dywany,</li> <li>• inwentarz żywy,</li> <li>• odzież i umundurowanie</li> </ul> </li> <li>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 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> </ul>
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Wartość wypłaconych wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 24.096,23 zł, w tym: Odprawy emerytalne: 0,00 zł Nagrody jubileuszowe: 9.105,00 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 3.866,23 zł Świadczenie na start 1.000,00 zł Nagroda KEN: 10.125,00 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)







**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.



PH

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	PGNIG OBRÓT	31 XII 2023		9020,46	gaz
2.	201	PGE DYSTRYBUCJA	31 XII 2023		3033,92	energia
3.	201	PGE OBRÓT	31 XII 2023		4630,97	energia
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług						
1.	229	ZUS Rzeszów	31 XII 2023		16685,35	
Razem zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych ....						
1.	231	Pracownicy	31 XII 2023		19399,72	Jednorazowy dodatek uzupełniający, dodatkové wynagrodzenie roczne,
Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń						
1.	240	Potrącenia pracowników	31 XII 2023		180,82	ppk
Razem pozostałe zobowiązania						
3.	201	FORTUM	31 XII 2023	1,93	0,00	energia
1.	221	Osoby fizyczne	31 XII 2023	11514,10	0,00	opłaty za wyżywienie, opłata stała za XII'23r.
1.	240	PUP	31 XII 2023	1854,61	0,00	Refundacja wynagrodzeń
Razem pozostałe należności						
<b>Razem:</b>				<b>13 370,64 zł</b>	<b>137 532,05 zł</b>	

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.



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		8.370,00 zł	A.VI.
2.	SH HUSÓW	wpłata za wyżywienie		99.319,00 zł	A.VI
RAZEM				107.689,00 zł	

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	Opłata za wodę		2.159,70 zł	B.II.
2.	ZGK Markowa	Ścieki i opłata abonamentowa, wywóz nieczystości płynnych		1.327,40 zł	B.III.
3.	Urząd Gminy Markowa	Ubezpieczenie mienia		2.726,50 zł	B.VII.
RAZEM				6.213,60 zł	

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 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.				Nie dotyczy			
<b>RAZEM</b>							

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki



.....  
Nazwa 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.		Nie dotyczy			
3.					
4.					
5.					
<b>RAZEM</b>					

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.					
<b>RAZEM</b>					

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

