

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 1 W MARKOWEJ</b> 1685 37-120 Markowa Numer identyfikacyjny REGON <b>180284101</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Markowa
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A4DD7107D83EC2C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 981,38	47 478,45	A Fundusz	29 948,82	4 546,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	918 196,48	945 443,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 981,38	47 478,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-888 247,66	-940 896,50
A.II.1 Środki trwałe	60 981,38	47 478,45	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	231 007,43
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-888 247,66	-1 171 903,93
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	35 055,00	34 169,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 101,38	5 184,05	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	2 200,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 934,88	64 755,26
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	52 934,88	64 755,26
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	221,64	67,65
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	8 286,03	10 187,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44 427,21	54 499,87

Agnieszka Drożak  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

5A4DD7107D83EC2C

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	21 902,32	21 823,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 029,96	6 844,26	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	3 029,96	6 844,26	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	18 872,36	14 979,50			
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	18 872,36	14 979,50			
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)  
5A4DD7107D83EC2C

Dorota Cyran  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>82 883,70</b>	<b>69 302,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>82 883,70</b>	<b>69 302,21</b>

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

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
5A4DD7107D83EC2C


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

Wyjaśnienia do bilansu

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

\_\_\_\_\_  
2024-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
5A4DD7107D83EC2C

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 1 W MARKOWEJ</b> 1685 37-120 Markowa		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>Gmina Markowa</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284101</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>1F822896B190BAE0</b> 	
			<b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			199 784,10	230 828,10
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			199 784,10	230 828,10
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>			1 089 733,19	1 175 539,74
B.I. Amortyzacja			13 819,66	13 502,93
B.II. Zużycie materiałów i energii			277 119,75	290 507,77
B.III. Usługi obce			33 942,73	20 831,85
B.IV. Podatki i opłaty			0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia			598 844,62	659 220,66
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			164 017,19	189 225,42
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 989,24	2 251,11
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. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			-889 949,09	-944 711,64
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			1 627,16	3 686,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			1 627,16	3 686,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			0,00	0,00

Agnieszka Drożak  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran  
kierownik jednostki

BeSTia

1F822896B190BAE0

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>	-888 321,93	-941 025,64
G.	<b>Przychody finansowe</b>	74,28	129,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	74,28	129,14
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>	-888 247,65	-940 896,50
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,01	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-888 247,66	-940 896,50

\_\_\_\_\_  
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

1F822896B190BAE0





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
PRZEDSZKOLE NR 1 W MARKOWEJ 1685 37-120 Markowa			Gmina Markowa	
Numer identyfikacyjny REGON <b>180284101</b>		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 7D7339B2B087469E
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		822 545,85	918 196,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 239 262,99	1 353 945,42	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		133 224,64	199 914,69	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 106 038,35	1 154 030,73	
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 trwale i środki trwale 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)		1 143 612,36	1 326 698,45	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		956 880,21	1 088 162,35	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		186 732,15	238 536,10	
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. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		918 196,48	945 443,45	

Agnieszka Drożak  
główny księgowy

2024-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Cyran  
kierownik jednostki

BeSTia

7D7339B2B087469E

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-888 247,66	-940 896,50
III.1.	zysk netto (+)	199 914,69	231 007,43
III.2.	strata netto (-)	-1 088 162,35	-1 171 903,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	29 948,82	4 546,95

\_\_\_\_\_  
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

7D7339B2B087469E



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 1 w Markowej
1.2	siedzibę jednostki
	37-120 Markowa 1685
1.3	adres jednostki
	37-120 Markowa 1685
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon: 000180284101 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</p>



	<p>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 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> </ol>
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 świadczeń pracowniczych – 5.710,21 zł, w tym:
	Odprawy emerytalne: 0,00 zł
	Nagrody jubileuszowe: 0,00 zł
	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 80,51 zł
	Świadczenie „Na start”: 0,00 zł
	Nagroda KEN: 5.625,00 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)



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.

L.p.	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			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenia umorzenia (likwidacje)	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Wartość netto składników aktywnych stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
			aktualizacja wartości	Przychody (nabycie)	przemieszczenia nie wewnętrzne		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (8+9+10)	Liquwidacja (rozchody)	inne		amortyzacja danego roku	inne	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)					Umorzenia na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zwiększenia (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	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	0,00	0,00			
1.	WNIP umorzona stopniowo	0,00																		
2.	WNIP umorzane jednorazowo	0,00																		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	260 306,08	0,00	1 600,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.0	Grunt	260 306,08	0,00	1 600,00	0,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1	Budynki, lokale wodnej																			
1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
1.3	Kolty i maszyny energetyczne	35 424,00		0,00																
1.4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania																			
1.5	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	3 558,75																		
1.6	Urządzenia techniczne	16 971,91																		
1.7	Środki transportu	5 412,62																		
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	37 500,00	0,00																	
1.8	Inne środki trwałe	36 000,00		0,00																
	Księgozbiór	121 032,36		1 600,00		1 600,00														
	Inwentarz żywy	4 406,44																		
1.9.	<b>razem</b>	<b>260 306,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199 324,70</b>	<b>0,00</b>	<b>15 102,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 102,93</b>	<b>0,00</b>	<b>60 981,38</b>	<b>47 478,45</b>		



**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane**

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					
Nie dotyczy	2	3	4	5	6
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.





**PRZEDSZKOLE NR 1**w Markowej  
37-120 Markowa 1685

NIP 8151806337, REGON 180284101

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Załącznik Nr 4

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.



P1M

Zestawienie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2023 r.

Załącznik nr 5

L.P.	Nr Konta księgowego	Nazwa dłużników - wierzycieli	Data powstania	Kwota		Rodzaj/tytuł należności, zobowiązania
				WN	MA	
1.	201	VOICE NET	31 XII 2023		67,65	usługa telekomunikacyjna
1.	229	ZUS Rzeszów	31 XII 2023		67,65 zł	
		Razem zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych ....		0,00 zł	10 187,74 zł	Składki ZUS XII 2023
1.	231	Pracownicy	31 XII 2023		54 499,87 zł	Jednorazowy dodatek uzupełniający, dodatkowe wynagrodzenie roczne
		Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń			54 499,87 zł	
1.	221	Osoby fizyczne	31 XII 2023	11 466,50 zł		
		Razem pozostałe należności		11 466,50 zł	0,00 zł	opłaty za wyżywienie, opłata stała za XII'23r.
1.	240	PUP Przeworsk	31 XII 2023	3 513,00 zł	0,00 zł	Refundacja wynagrodzeń
		Razem pozostałe należności		3 513,00 zł	0,00 zł	
		<b>Razem:</b>		<b>14 979,50 zł</b>	<b>64 755,26 zł</b>	

Sporządził: Agnieszka Drożak

.....  
data

.....  
główna księgowa

.....  
kierownik jednostki



**PRZEDSZKOLE NR 1**

w Markowej

37-120 Markowa 1685

NIP 8151806337, REGON 180284101

Załącznik Nr 6

Nazwa 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		1.324,40 zł	A.VI.
2.	ŻLOBEK Markowa	Wpłata za wyżywienie		28.231,00 zł	A.VI.
3.	SP Markowa	Wpłata za wyżywienie		84.767,60 zł	A.VI.
4.	Przedszkole Nr 2 Markowa	Wpłata za wyżywienie		63.462,00 zł	A.VI.
RAZEM				177.785,00 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.	SP Markowa	Refundacja kosztów budynku		28.923,17 zł	B.II
2.	SP Markowa	Refundacja opłat za media		681,05 zł	B.III
4.	Urząd Gminy Markowa	Ubezpieczenie mienia		634,11 zł	B.VII.
RAZEM				17.617,73 zł	

Sporządzający: Agnieszka Drożak

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

Potwierdzenie przez poszczególne jednostki zgodności salda





**PRZEDSZKOLE NR 1**

w Markowej  
37-120 Markowa 1685  
NIP 8151496337, REGON 160264101  
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.							
<b>RAZEM</b>							
				Nie dotyczy			

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.					
3.		Nie dotyczy			
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

