

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat: Urząd Miasta w Dzierżoniowie Rynek 1 58-200 Dzierżoniów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 021404793		 69141C78BF535765

Wstęp

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Publicznego Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217, 2105 i 2106) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 rok.
W przedszkolu w 2022 roku realizowane były programy :

1. Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 jest programem uchwalonym na lata 2021-2025 przez Radę Ministrów w celu poprawy stanu czytelnictwa w Polsce poprzez wzmacnianie roli bibliotek publicznych, szkolnych i pedagogicznych jako lokalnych ośrodków życia społecznego, stanowiących centrum dostępu do kultury i wiedzy. Program jest realizowany przez Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, przy zaangażowaniu Biblioteki Narodowej, Instytutu Książki i Narodowego Centrum Kultury, oraz we współpracy z Ministerstwem Edukacji i Nauki jako Operatora Priorytetu 3.
- 2.Fundusz Pomocy UK - Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt obywateli Ukrainy w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych. Zapewniono finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny.

podstawowy przedmiot działalności

1. Przedszkola Publicznego Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie jest publiczną placówką oświatową.
2. Siedzibą Przedszkola Publicznego Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie jest budynek położony przy ul. Mierniczej 2 oraz od 1 września 2020 roku został utworzony dodatkowy oddział z siedzibą na ul. Złota 8 w Dzierżoniowie.
3. Pełna nazwa Przedszkola brzmi – Przedszkole Publiczne Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie i jest używana w pełnym brzmieniu.
4. Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Dzierżoniów.
5. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad przedszkolem jest Dolnośląski Kurator Oświaty we Wrocławiu.
6. Przedszkole jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.
- 7.Podstawą gospodarki finansowej przedszkola jest plan dochodów i wydatków.
8. Przedszkole prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie oraz sporządza sprawozdania jednostkowe z realizacji budżetu.
- 9.Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest od 01.07.2020 roku Centrum Usług Wspólnych w Dzierżoniowie z siedzibą Rynek 36.
10. Świadczenia udzielane przez przedszkole są nieodpłatne w zakresie podstawy programowej wychowania przedszkolnego, określone przez Ministra Edukacji Narodowej. Opłata za pobyt powyżej minimum programowego jest ustalana w drodze Uchwały Rady Miejskiej Dzierżoniowa.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- 1.Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
- 2.Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 3.Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 4.Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, za które sporządza się:
-deklarację ZUS,
-jednolity plik kontrolny (VAT)
-sprawozdania budżetowe określone w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
- 5.Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe:
-bilans jednostki,
-rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
-zestawienie zmian w funduszu,
-informacje dodatkową,
zgodnie ze wzorami określonymi odpowiednio w załącznikach do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 6.Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu techniki komputerowej.
- 7.Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku

następnego.

8. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

9. Inwentaryzacja składników majątkowych, sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej rezultatów następuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zapisami instrukcji inwentaryzacyjnej. 10. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych czynnych ze względu na próg istotności wynoszący do 2% sumy bilansowej.

11. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego sumy poniesionych kosztów oraz uzyskanych przychodów.

inne informacje

Metody wyceny aktywów i pasywów dla ustalenia wyniku finansowego.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
2. Stosuje się następujące zasady wyceny podstawowych aktywów i pasywów:
 - 1) wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia;
 - 2) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w tej decyzji;
 - 3) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - w wartości określonej w dokumencie darowizny/spadku lub w wartości rynkowej na dzień nabycia;
 - 4) środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub zakupu;
 - 5) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji;
 - 6) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny, lub w inny nieodpłatny sposób - według wartości określonej w dokumencie spadku, darowizny lub nieodpłatnego przekazania;
 - 7) środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według ceny rynkowej lub wartości godziwej;
 - 8) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
 - 9) materiały i towary - według cen zakupu;
 - 10) należności - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności;
 - 11) zobowiązania - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty;
 - 12) środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej;
 - 13) pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
3. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
4. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
5. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00 zł), traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, za WNIP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych:
 - do licencji (sublicencji) i praw autorskich na programy komputerowe, licencji do wyświetlania filmów oraz emisji programów radiowych i telewizyjnych oraz praw majątkowych przyjmuje się okres 24 miesięcy, czyli roczną stawkę amortyzacyjną 50 %,- do poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych przyjmuje się okres 12 miesięcy czyli roczną stawkę amortyzacyjną 100 %,
 - do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okres 60 miesięcy czyli roczną stawkę amortyzacyjną 20 %.
7. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o pdop.
8. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z tabelami amortyzacji proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.
9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
 - książki i inne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 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. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł i nie przekraczające wartości 10.000 zł, ujmowane są w ewidencji ilościowo- wartościowej. Natomiast poniżej 500,00 w ewidencji ilościowej.
10. Decyzję o sposobie klasyfikowania środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych podejmuje, zgodnie z art. 53 ustawy o finansach publicznych, kierownik jednostki (osoba upoważniona), który dysponuje pełnią wiedzy o stanie faktycznym określonego zdarzenia i może dokonać szczegółowej analizy charakteru danego wydatku.
11. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów administracyjno-gospodarczych oraz paliwa, materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
12. Gospodarką magazynową obejmuje się magazyn żywności, na bieżąco w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawanych z magazynu na podstawie raportu dziennego. W koszty przenoszone są na podstawie miesięcznego raportu magazynowego.
13. Rozchód składników z magazynu dokonywany jest na bieżąco.
14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
15. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu

aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
16. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
17. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2023-03-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.			
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów								 A5E1B27EE0D25B64			
Numer identyfikacyjny REGON 021404793											
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 795,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795,85	0,00	5 795,85	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	5 795,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795,85	0,00	5 795,85	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 124 063,14	0,00	606 975,52	0,00	606 975,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3 731 038,66
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	125 401,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 401,35
1.4.	Środki transportu	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.5.	Inne środki trwałe	90 836,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 836,01
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	3 352 300,50	0,00	606 975,52	0,00	606 975,52	0,00	0,00	0,00	0,00	3 959 276,02

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 795,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795,85	0,00	5 795,85	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	5 795,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 795,85	0,00	5 795,85	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	629 061,81	0,00	84 456,34	0,00	84 456,34	0,00	0,00	0,00	0,00	713 518,15	2 495 001,33	3 017 520,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	107 495,89	0,00	2 205,13	0,00	2 205,13	0,00	0,00	0,00	0,00	109 701,02	17 905,46	15 700,33
1.4.	Środki transportu	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	61 153,79	0,00	7 472,64	0,00	7 472,64	0,00	0,00	0,00	0,00	68 626,43	29 682,22	22 209,58
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	809 711,49	0,00	94 134,11	0,00	94 134,11	0,00	0,00	0,00	0,00	903 845,60	2 542 589,01	3 055 430,42

2023-03-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów			 D1C48E43B77FF802
Numer identyfikacyjny REGON 021404793			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
021404793		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie	Załącznik nr 1.4.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 021404793			sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		44A561AE9F62FD06	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	1111 222 333 Kierownik jednostki
-----------------------	---	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 C082415E4A885746
Numer identyfikacyjny REGON 021404793	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

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. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjny REGON 021404793						 B98E7911B3AD9037	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
						
		Numer identyfikacyjny REGON 021404793		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.			
			 0EF16CC1379D4284			
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów						
Numer identyfikacyjny REGON						
021404793						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
021404793		7E116365E63E0AD4

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów					
Numer identyfikacyjny REGON 021404793					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		183C0BB6A4C48091	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
							 14BF4217027FF551			
Numer identyfikacyjny REGON 021404793			sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

_____	_____	_____
Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów			 1D36BB24046DFB81	
Numer identyfikacyjny REGON 021404793				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	---	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 6C96ACC17F0CC5E8
Numer identyfikacyjny REGON 021404793	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	-----------------------------------	---------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów			 895389112E253997	
Numer identyfikacyjny REGON 021404793				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:		0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe		0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe		0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich		0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:		0,00	0,00

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów			 8088AB16CB0BAF67
Numer identyfikacyjny REGON 021404793			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 924 188,56	
2.	Nagrody jubileuszowe	46 858,78	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	120 537,56	
5.	Inne świadczenia pracownicze	19 949,35	
	Ogółem	3 111 534,25	

Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżonów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 021404793		 2D61C51F8B6BB177

inne informacje

Załącznik do Bilansu

Przedszkola Publicznego Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie za 2022 rok

Aktywa

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne - 16.874,46 - 16.874,46 = 0,00

W załączniku 1.1 zmniejszono wartość początkową oraz wartość umorzenia o kwotę 5.795,85 (ujawniona korekta w bieżącym roku, dotyczy lat ubiegłych. Nie zmieniło to stanu BO i BZ)

Na aktywa trwałe składają się środki trwałe pomniejszone o umorzenie (saldo WN 011 pomniejszone o saldo Ma 071).

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 3.731.038,66 - 713.518,15 = 3.017.520,51

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny - 125.401,35 - 109.701,02 = 15.700,33

1.4. Środki transportu - 12.000,00 - 12.000,00 = 0,00

1.5. Inne środki trwałe - 90.836,01 - 68.626,43 = 22.209,58

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje - saldo WN konta 080) - 0,00

B. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe składają się:

I. Zapasy:

1. Towary - stan magazynu spożywczego (saldo WN konta 330) na dzień 31.12.2022 - 36.221,53

II. Należności krótkoterminowe:

1. Należności z tytułu dostaw i usług należności od rodziców opłata za przedszkole za 12/2022 : 30.062,05

Pozostałe należności:

a) Należność z PUP w Dzierżoniowie - 1.222,22

b) Należności z tytułu pożyczek z ZFSS (saldo WN konta 234) - 8.810,90

III. 2. Stan środków na rachunku bankowym ZFSS (saldo WN konta 135) - 6.788,11

IV. Rozliczenia międzyokresowe (saldo Wn konta 640) - 0,00

Pasywa

A. Fundusz

Na fundusz składa się:

1. Fundusz jednostki (saldo konta 800) 6.167.014,85 - szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” sporządzone na dzień 31.12.2022 rok,

2. Wynik finansowy netto - strata netto (saldo konta 860) - 3.328.913,14 - szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Rachunek zysków i strat jednostki” sporządzony na dzień 31.12.2022 rok,

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania składają się zobowiązania krótkoterminowe:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (saldo Ma konta 201) - 19.351,39 :

a) PGNiG za zużycie gazu w mc 12/2022 - 4.796,56

b) Energia sprzedawca za energię elektryczną za mc 12/2022 - 2.255,96

c) Zakład Energetyki Ciepłej Pieszycy fa za energię ciepłą 12/2022 - 2.697,63

e) Wodociąg i Kanalizacja woda plus ścieki za miesiąc 12/2022 - 495,94

f) PW JAWPOL za artykuły mięsne i garmateryjne w miesiącu 12/2022 - 8.611,30

g) WODNIK woda w butlach za miesiąc 12/2022 - 494,00

2. Zobowiązania wobec budżetów - podatek od płac za mc 12/2022 - 0,00

3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (saldo Ma konta 229) - 99.224,50 :

a) Składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń za mc 12/2022 - 47.909,99

b) Składki na ubezpieczenie zdrowotne od wynagrodzeń za mc 12/2022 - 17.424,93

c) Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za mc 12/2022 - 644,07

d) Składki na ubezpieczenie społeczne od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2022 rok - 30.278,77

e) Składki na Fundusz Pracy od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2022 rok - 2.966,74

4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (saldo Ma konta 231) - „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” za 2022 rok - 176.1422,13

5. Pozostałe zobowiązania PPK od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2022 rok (saldo Ma konta 240) - 58,18

8. Fundusze specjalne

8.1. Fundusze specjalne - ZFŚS (Saldo Ma kont 851) - 15.599,01

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Pozostałe środki trwałe stan na dzień 31.12.2022 roku 390.765,82 zł

2. Wartości niematerialne i prawne stan na dzień 31.12.2022 roku 16.874,46 zł

Główny księgowy

2023-03-23
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 021404793					 9DDF221D0D6804D7	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy	2023-03-23 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów				 61555E28FBC445B2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
021404793					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów			 1DF4B95A95FA9CD1	
Numer identyfikacyjny REGON 021404793				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Przychody z tytułu		rok poprzedzający	rok badany
1	2		3	4
1	Przychody z tytułu pomocy publicznej, mającej na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji - Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C91 I z 20.03.2020).		0,00	0,00
2	odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkodę bramy wjazdowej w budynku ul.Miernicza		2 744,86	0,00
3	darowizna pomocy dydaktycznych oraz wyposażenia od sponsora - Miusicon PRO, meble		28 016,40	0,00
	Razem:		30 761,26	0,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty z tytułu rok poprzedzający rok badany Kwota pozostałych kosztów budżetowych poniesionych bezpośrednio w związku z COVID-19 (zakup środków ochrony osobistej : dozowniki na płyny do dezynfekcji, płyny dezynfekujące, maski, przyłbice, rękawiczki jednorazowe, termometry)	2 483,79	0,00
	Razem:	2 483,79	0,00

2023-03-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów				
Numer identyfikacyjny REGON 021404793			 13A6F9AF4D0DAB71	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
1		2	3	
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny księgowy

2023-03-23

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżoniów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 021404793		 17F291DA78006586

inne informacje

Załącznik do Rachunku zysków i strat jednostki Przedszkola Publicznego Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie za 2022 rok	
A. Przychody netto podstawowej działalności operacyjnej – 365.174,35 I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 363.268,31 - Przychody netto ze sprzedaży produktów: wpływy z opłat od rodziców za korzystanie dzieci z wychowania przedszkolnego oraz za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych (saldo WN konta 720) – refundacja kosztów wynagrodzeń PUP 12/2022 oraz faktura sprzedaży obciążenie wykonawcy remontu budynku PP2 ul. Miernicza 2 – 1.906,04	
B. Koszty działalności operacyjnej – 3.703.011,28 I. Amortyzacja – saldo konta 400 – 94.134,11 II. Zużycie materiałów i energii – saldo konta 401 z analityką (&4210,4220,4240,4260,4350) – 425.384,32 III. Usługi obce – saldo konta 402 z analityką (& 4270,4300,4360,4370,4390) – 58.735,33 IV. Podatki i opłaty – 0,00 V. Wynagrodzenia – saldo konta 404 z analityką (&4010,4040,4170,4750,4790,4800) – 2.519.240,19 VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – saldo konta 405 z analityką (&3020,4110,4120,4280,4440,4700,4710,4850) – 592.294,06 VII. Pozostałe koszty rodzajowe – saldo konta 409 z analityką (&4410, 4430) – 13.103,27 IX . Inne świadczenie finansowane z budżetu – saldo konta 406 z analityką 3240 – 0,00 C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) tj. -3.337.836,93 D. Pozostałe przychody operacyjne : III. Inne przychody operacyjne (saldo WN konta 760) – 0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne : I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku – 0,00 II. Pozostałe koszty operacyjne (saldo Ma konta 761 z analityką 4260 i 4300) – 0,00 F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) – tj. -3.337.836,93 G. Przychody finansowe : I. Dywidendy i udziały w zyskach – 0,00 II. Odsetki – saldo konta 750 z analityką & 0920 – odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat – 9.470,31 III Inne – 0,00 H. Koszty finansowe 0,00 I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) -3.328.366,62 J. Podatek dochodowy 0,00 K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (saldo konta 870 z analityką paragrafu 2400 – 546,52 L. Zysk (strata) netto (K-L-M) – -3.328.913,14	

2023-03-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 2 w Dzierżoniowie ul. Miernicz 2 58-200 Dzierżonów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 021404793		 D29D3103434162D6

inne informacje

Załącznik do Zestawienia zmian w funduszu jednostki
Przedszkola Publicznego Nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałem Specjalnym w Dzierżoniowie
za 2022 rok

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) – saldo Ma konta 800 na dzień 01.01.2022 – 5.524.671,33

1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):

1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe (wg Sprawozdania RB-28S za 2022 rok) Strona WN konta 223 – 3.412.543,41

1.4 Środki na inwestycje - § 6050 RB-28S - Adaptacja Pomieszczeń PP2 w budynku przy ul. Złota 8 – 130.067,11

1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - 476.448,41

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):

2.1 Strata za rok ubiegły - saldo WN konta 860 na dzień 01.01.2022 – 3.238.573,76

2.2 Zrealizowane dochody budżetowe (wg Sprawozdania RB-27S za 2022 rok) Strona Ma konta 222 – 8.074,54

2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły – saldo WN 820 na dzień 01.01.2022 – 0,00,

2.4 Dotacje i środki na inwestycje – 130.067,11

2.9 Inne zmniejszenia – 0,00

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) – saldo Ma konta 800 na dzień 31.12.2022 – 6.167.014,85

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący – strata (saldo Wn konta 860) – 3.328.913,14

IV. Fundusz stanowi fundusz jednostki pomniejszony o wynik finansowy tj. saldo konta 800 – saldo konta 860 = 6.167.014,86 – 3.328.913,14 = 2.838.101,72

2). W przedszkolu w 2022 roku były realizowane programy :

2.1. Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 jest programem uchwalonym na lata 2021-2025 przez Radę Ministrów w celu poprawy stanu czytelnictwa w Polsce poprzez wzmocnienie roli bibliotek publicznych, szkolnych i pedagogicznych jako lokalnych ośrodków życia społecznego, stanowiących centrum dostępu do kultury i wiedzy. Program jest realizowany przez Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, przy zaangażowaniu Biblioteki Narodowej, Instytutu Książki i Narodowego Centrum Kultury, oraz we współpracy z Ministerstwem Edukacji i Nauki jako Operatora Priorytetu 3. Plan programu na rok 2022 wynosił 3.750,00zł, natomiast wykonanie wyniosło 3.750,00 zł, realizacja została zakończona dnia 31.12.2022r.

2.2. Fundusz Pomocy UK - Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt obywateli Ukrainy w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych. Zapewniono finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny. Plan programu na rok 2022 wynosił 111.005,00zł, natomiast wykonanie wyniosło 111.005,00 zł, realizacja została zakończona dnia 31.12.2022r.

2023-03-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki