


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów"</b> Żagańska 40A  68-120 Iłowa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  GMINA IŁOWA 2023
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339457</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 5F24A3827595DF65 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 416,67	16 916,67	A Fundusz	-90 152,10	-73 732,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 783 092,80	2 066 585,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 416,67	16 916,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 873 244,90	-2 140 318,38
A.II.1 Środki trwałe	17 416,67	16 916,67	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 873 244,90	-2 140 318,38
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	17 416,67	16 916,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 573,57	115 225,90
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	122 573,57	115 225,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 068,23	260,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 289,16	23 417,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	92 152,90	88 195,71

Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5F24A3827595DF65

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	115,00	634,40
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	15 004,80	24 576,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 452,52	8 844,72	D.II.8 Fundusze specjalne	948,28	2 717,98
B.I.1 Materiały	6 452,52	8 844,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	948,28	2 717,98
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 604,00	13 014,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 604,00	13 014,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	948,28	2 717,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	948,28	2 717,98			
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			

Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
5F24A3827595DF65

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>32 421,47</b>	<b>41 493,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 421,47</b>	<b>41 493,44</b>

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
5F24A3827595DF65

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
5F24A3827595DF65

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów" Zagańska 40A 68-120 Iłowa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>GMINA IŁOWA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339457</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 5758B208905D5722 	
			<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		130 440,00	173 693,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		130 440,00	173 693,50
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 032 374,90	2 349 645,88
B.I.	Amortyzacja		500,00	500,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		289 416,10	328 912,10
B.III.	Usługi obce		69 541,27	71 260,68
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	264,60
B.V.	Wynagrodzenia		1 282 325,43	1 500 616,73
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		388 365,67	445 881,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 226,43	2 210,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 901 934,90	-2 175 952,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 901 934,90	-2 175 952,38
G.	Przychody finansowe	28 690,00	35 634,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	28 690,00	35 634,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 873 244,90	-2 140 318,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 873 244,90	-2 140 318,38

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
główny księgowy

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

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
główny księgowy

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

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów" Zagańska 40A 68-120 Iłowa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339457</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 37D94D5EC6FEC932 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 905 586,33	1 783 092,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 022 428,03	2 361 563,02	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 022 428,03	2 361 563,02	
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)	2 144 921,56	2 078 069,90	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 992 454,86	1 873 244,90	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	152 466,70	204 825,00	
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>	1 783 092,80	2 066 585,92	

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 873 244,90	-2 140 318,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 873 244,90	-2 140 318,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-90 152,10	-73 732,46

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
główny księgowy

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


\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
kierownik jednostki

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów" Żagańska 40A 68-120 Iłowa	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  GMINA IŁOWA
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339457</b>		<b>63CD5C15EBC2BD54</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

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

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

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

\_\_\_\_\_  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Przedszkole Miejskie utworzono na mocy Statutu Gminy i Miasta data rejestracji 07.07.1990 , numer rejestru III/14/90/zał.3/3</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Miejskie w Iłowej im. „Akademia Małych Zuchów”</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Miasto Iłowa</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Żagańska 40A 68-120 Iłowa</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Przedszkole realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa, dążąc w szczególności do:</b>  <b>1. Wspomagania indywidualnego rozwoju każdego dziecka,</b>  <b>2. Udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej,</b>  <b>3. Tworzenia warunków umożliwiających podtrzymanie poczucia tożsamości narodowej, językowej, etnicznej i religijnej,</b>  <b>4. Zapewnienia opieki dzieciom przebywającym w przedszkolu,</b>  <b>5. Nacelnym celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka.</b>  <b>6. Działalność edukacyjna.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>1) Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Centrum Usług wspólnych w Hłowej stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b></p> <p>a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>c) otrzymane na podstawie darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b> obejmują:</p> <p>a) środki trwałe,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe,</p> <p>c) środki trwałe w budowie (inwestycje),</p> <p>d) zbiory biblioteczne (<i>w bibliotekach</i>).</p> <p>4) <b>Środki trwałe</b> to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych</p>



środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według cen zakupu.

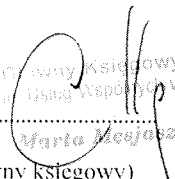
- b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, natomiast w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej,
  - c) w przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość
- 5) Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
- 6) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych – aktywów trwałych w tym również:
- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
  - b) opłaty notarialne, sądowe, itp.
- 7) **Należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.
- Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
- Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- Umorzenie należności (np. salda niewielkich należności, odsetki od nieterminowo uregulowanych należności) następuje na pisemny wniosek kierownika jednostki, który posiada stosowne pełnomocnictwo.
- Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
- Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty.
- 8) **Odpis aktualizujący należności** – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.
- 9) **Materiały** – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Do materiałów zaliczamy artykuły żywnościowe dotyczące bloku

	<p>żywieniowego, dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów metodą FIFO.</p> <p>10) <b>Zobowiązania</b> (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta).</p> <p>11) <b>Środki pieniężne i rachunki bankowe</b> oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.</p> <p>12) <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> – z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art. 4 ust 4 uor), nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, itp.</p>
5.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.</b>
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Załącznik Tabela nr 1 i nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DYSPONUJE</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz

	długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE MA</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>NIE MA</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat

	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>NIE WSYTĘPUJĄ</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><b>Ekwiwalent za urlop – 16 746,16 zł</b></p> <p><b>Nagrody jubileuszowe – 58 186,98 zł</b></p> <p><b>Odprawy emerytalne – 38 085,51 zł</b></p>
1.16.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

  
 Główny Księgowy  
 Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
 .....  
 Marta Macjarska  
 (główny księgowy)

.....2023-03-31

(rok. miesiąc. dzień)

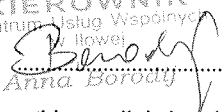

KIEROWNIK  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Ilowej  
  
 .....  
 Anna Borowicz  
 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4. nabycie	5. przenieszenie wewnątrzne	6. aktualizacja	7. inne zwiększenia	8. zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	9. zbycie	10. likwidacja	11. przenieszenie wewnątrzne	12. aktualizacja	13. inne zmniejszenia	14. zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00									0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00									0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	265 502,75	52 583,93	0,00	0,00	23 573,74	76 157,67	0,00	23 469,85	0,00	0,00	23 469,85	0,00	0,00	318 190,57
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	265 502,75	52 583,93	0,00	0,00	23 573,74	76 157,67	0,00	23 469,85	0,00	0,00	23 469,85	0,00	0,00	318 190,57
2.1.	Grupy, w tym:														
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	20 000,00					0,00								20 000,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	23 469,85					0,00		23 469,85						0,00
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	222 032,90	52 583,93			23 573,74	76 157,67								298 190,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00								0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00								0,00

  
 Anna Borodj  
 Kierownik jednostki

2023-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Anna Borodj

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	2 48 086,08	53 083,93	0,00	23 573,74	76 657,67	0,00	23 469,85	0,00	23 469,85	301 273,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	2 48 086,08	53 083,93	0,00	23 573,74	76 657,67	0,00	23 469,85	0,00	23 469,85	301 273,90
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 583,33	500,00			500,00				0,00	3 083,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 469,85				0,00		23 469,85		23 469,85	0,00
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	222 032,90	52 583,93		23 573,74	76 157,67				0,00	298 190,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wdrożeń i  
Innowacji w Gminie i Powiecie  
Marianka, Masłusz

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wdrożeń i  
Innowacji w Gminie i Powiecie

Anna Borocij

