

Jednostka: PSam7Tur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 7 ul. Osiedle Wyzwolenia 1a 62-700 Turek	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Gmina Miejska Turek
Numer identyfikacyjny REGON 310517766		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>446 794,74</b>	<b>386 105,16</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>174 391,91</b>	<b>186 207,95</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 583 038,01	2 832 770,80
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>356 769,74</b>	<b>338 110,16</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-2 408 646,10</b>	<b>-2 646 562,85</b>
1. Środki trwałe	356 769,74	338 110,16	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 408 646,10	-2 646 562,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	356 769,74	338 110,16	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>283 167,81</b>	<b>272 140,58</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	283 167,81	272 140,58
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>90 025,00</b>	<b>47 995,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 305,50	11 195,97
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 337,42	213,74
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 289,38	27 186,16
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	130 534,15	145 399,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 764,98</b>	<b>72 243,37</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	788,01	905,22
I. Zapasy	6 372,82	29 999,26	8. Fundusze specjalne	91 913,35	87 239,50
1. Materiały	6 372,82	29 999,26	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	91 913,35	87 239,50
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 430,38</b>	<b>1 880,65</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 430,38	1 880,65			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 961,78</b>	<b>40 363,46</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 961,78	40 363,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>457 559,72</b>	<b>458 348,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>457 559,72</b>	<b>458 348,53</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy  
mgr Renata Adamczewska

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejskiemu Zespołowi Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli w Turku  
Kierownik jednostki

Jerzy Kurzawa

**Jednostka: PSam7Tur**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 7 ul. Osiedle Wyzwolenia 1a 62-700 Turek	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Miejska Turek
Numer identyfikacyjny REGON 310517766		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>188 934,11</b>	<b>240 255,83</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	188 934,11	240 255,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 597 361,05</b>	<b>2 891 052,80</b>
I. Amortyzacja	19 570,28	18 659,58
II. Zużycie materiałów i energii	293 796,78	315 577,69
III. Usługi obce	42 966,77	52 808,54
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 819 858,47	2 032 080,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	419 148,31	470 090,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 020,44	1 836,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-2 408 426,94</b>	<b>-2 650 796,97</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>4 366,02</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	4 366,02
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 408 426,94</b>	<b>-2 646 430,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>66,26</b>	<b>81,84</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	66,26	81,84
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 408 360,68</b>	<b>-2 646 349,11</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>285,42</b>	<b>213,74</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 408 646,10</b>	<b>-2 646 562,85</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Adamczewska*

.....  
Główny księgowy

2023.03.31

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli w Turku

*Jerzy Kurzawa*  
.....  
Kierownik jednostki



**Jednostka: PSam7Tur**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Przedszkole Samorządowe nr 7  ul. Osiedle Wyzwolenia 1a 62-700 Turek	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat  Gmina Miejska Turek
Numer identyfikacyjny REGON 310517766		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 449 857,64</b>	<b>2 583 038,01</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 354 619,99	2 658 378,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 354 619,99	2 658 378,89
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 221 439,62	2 408 646,10
2.1. Strata za rok ubiegły	2 221 439,62	2 408 646,10
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 583 038,01</b>	<b>2 832 770,80</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 408 646,10</b>	<b>-2 646 562,85</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 408 646,10	-2 646 562,85
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>174 391,91</b>	<b>186 207,95</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**
*mgr Renata Adamczewska*

 .....  
 Główny księgowy

2023.03.31

 .....  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

 Miejskiego Zespołu Obsługi  
 Szkół i Przedszkoli w Turku

*Jetty Kurzawa*

 .....  
 Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki : **Przedszkole Samorządowe nr 7**

1.2 siedzibę jednostki : **62 – 700 Turek, ul. Osiedle Wyzwolenia 1a**

1.3 adres jednostki : **62 – 700 Turek, ul. Osiedle Wyzwolenia 1a**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki :

**Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go na rozpoczęcie nauki w szkole.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **01.01.2022 – 31.12.2022**

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) :

**Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:**

- ustawy z dn. 29.09.1994r o rachunkowości (tekst jednolity z 2016r. poz. 1047 ze zm.)

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017r poz. 2077 ze zm.)

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy ceowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342)

**W sprawach nieuregulowanych przepisami przyjmuje się Krajowe Standardy Rachunkowości.**

**Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu Finanse Vulcan. Ponożone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”**

**Dochody księguje się w terminie wpływu a wydatki w terminie zapłaty. W przypadku gdy faktury lub inne dowody księgowo zostaną przedłożone do księgowości po 6 dniu miesiąca następującego po miesiącu , w którym je wystawiono - nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te ujmuje się w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Dowody te podczas ich nanoszenia do programu księgowego datę zakończenia dostawy zmienia się na datę wpływu do księgowości.**

**Dzienniki ( Dziennik Budżetu, Dziennik ZFŚS oraz Dziennik Dochodów Wydzielonych) prowadzone są chronologicznie , zapisy są kolejno numerowane w ciągu roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzanymi dowodami księgowymi. Sumy zapisów ( obrotów) są liczone w sposób ciągły. Obroty dziennika są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.**

**Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji a także zasady jej dokumentowania rozliczenia wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz instrukcji inwentaryzacyjnej. W jednostce występują następujące formy przeprowadzenia inwentaryzacji;**



- spis z natury, polegający na policzeniu i oglądzie rzeczowych składników majątkowych i porównania stanu rzeczywistego ze stanem księgowym,
- inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald z bankiem i kontrahentami,
- inwentaryzacja w drodze weryfikacji sald poprzez porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z dokumentami.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty Należności z tytułu dochodów budżetowych, których płatność przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, a należności z tytułu dochodów wydzielonych ujmowane są na koncie 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawami”

W jednostce stosuje się uproszczenie polegające na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu na podstawie zestawienia zbiorczego np. wpłaty za wyżywienie dzieci, personelu.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie tj. prenumerata, abonamenty, ubezpieczenia mienia – nie podlegają rozliczeniom międzyokresowym a księgowane są w miesiącu ich poniesienia.

Środki trwale i WNiP o wartości początkowej do 10.000 umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10.000 – amortyzuje się raz w roku metodą liniową. Amortyzacje środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzacje WNiP stosując stawkę 20% . Dla środków trwałych o wartości powyżej 500 zł prowadzona jest ewidencja analityczna – wartościowa i ilościowa, a dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej poniżej 500 zł prowadzi się tylko ewidencje ilościową.

Jednostka prowadzi ewidencję towarów przechowywanych w magazynie środków spożywczych, które są zakupywane na potrzeby przygotowywania posiłków dla dzieci. Wycenia się je w cenach zakupu. Ponadto jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego dla pozostałych zakupywanych materiałów, które są przekazywane do bezpośredniego zużycia.

5. inne informacje : **nie dotyczy**

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

**Tabela 1.1.1 (wartość brutto)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	Sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	Likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe, w tym:	<b>1.238.207,75</b>	<b>8.642,16</b>							<b>1.246.849,91</b>	
a)	grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>779.245,94</b>								<b>779.245,94</b>	
c)	urządzenia techniczne i maszyny										
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	<b>458.961,81</b>	<b>8.642,16</b>							<b>467.603,97</b>	
3.	Środki trwałe w budowie										

\* kwota w wierszu E obejmuje środki trwałe 011 na kwotę 39. 258,07 oraz pozostałe środki trwałe 013, na kwotę 428.345,90

**Tabela 1.1.2 (umorzenie)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe, w tym:	<b>881.438,01</b>	<b>8.642,16</b>		<b>18.659,58</b>					<b>908.739,75</b>	
a)	grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>422.476,20</b>			<b>18.659,58</b>					<b>441.135,78</b>	
c)	urządzenia techniczne i maszyny										
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	<b>458.961,81</b>	<b>8.642,16</b>							<b>467.603,97</b>	
3.	Środki trwałe w budowie										

\* kwota w wierszu E obejmuje umorzenia środków trwałych 071 na kwotę 39.258,07 oraz umorzenie pozostałych środków trwałych 072 na kwotę 428.345,90

**1.2.** aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami : **nie dotyczy**

**1.3.** kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : **nie dotyczy**



**Tabela 1.3**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe, w tym:				
a)	grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				

**1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto : Trwały Zarząd****Tabela 1.4**

Grunt ( nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
616/34, 617/21, 618/37	powierzchnia ( w m. kw) <b>6.691</b>				
	Wartość				

Wartość gruntów trudna do oszacowania.

**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: **nie dotyczy******Tabela 1.5**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
1.	Środki trwałe, w tym:				
a)	grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				
	w tym z tytułu dzierżawy				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	w tym z tytułu umów leasingu				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
	w tym z tytułu umów leasingu				
d)	środki transportu				
	w tym z tytułu umów leasingu				
e)	inne środki trwałe				

**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) : **nie dotyczy**

**Tabela 1.7**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
a)	należności z tytułu dostaw i usług					
b)	należności od budżetów					
c)	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
d)	Pozostałe należności					

**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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat : **nie dotyczy**

**Tabela 1.9**

Lp.	Grupa należności	Powyżej 1 roku do 5 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisja obligacji				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				

**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.** łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń : **nie dotyczy**



**Tabela 1.11**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Kredyty i pożyczki			
2.	Emisja obligacji			
3.	Inne zobowiązania finansowe			
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			

**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 : **nie dotyczy**

**Tabela 1.12**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
Zobowiązania warunkowe		
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		
.....		

**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**

**Tabela 1.13**

Wyszczególnienie ( tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
.....		
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

**1.14.** łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy**

**Tabela 1.14**

Wyszczególnienie ( rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

--	--	--

**1.15** kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **2.040.792,73**

1. Wynagrodzenia pracownicze § 4010 - 738.391,72  
   § 4750 - 62.178,80  
   § 4790 - 1.092.079,12  
   **Ogółem - 1.892.649,64**

w tym:

- wynagrodzenia pracownicze – 1.755.639,55
  - nagrody jubileuszowe – 87.044,94
  - odprawy emerytalne – 15.464,64
  - ekwiwalent za urlop – 8.100,51
  - dodatek przedemerytalny – 1.800,-
  - nagrody – 23.600,-
  - świadczenia na start 1.000,-
2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 – 48.508,48  
   4800 – 82.025,67  
   **ogółem - 130.534,15**

3. Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – **17.608,94**

w tym:

- zapomogi zdrowotne – 3.402,-
- bezpłatne wyżywienie personelu – 6.337,60
- świadczenia rzeczowe (mydło, herbata, odzież, woda) – 6.769,34
- okulary - 1.100,-

**1.15. inne informacje**

**Tabela 1.16**

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2022r.	0
--	---

Wyszczególnienie należności ujętych w poz. bilansowej inne należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
Wyżywienie dzieci	1.254,80	1.714,05
Czesne	162,00	157,00
Odsetki	13,58	9,60
<b>RAZEM</b>	<b>1.430,38</b>	<b>1.880,65</b>



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

**Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła ,że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie , zrealizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.**

**Tabela 2.2**

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0		
Środki trwale w budowie	0		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie : **nie dotyczy**

**Tabela 2.3**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	4.366,02
1.1	losowe (odszkodowania ,...)	3.466,02
1.2	Pozostałe darowizny	900,00
2	Koszty występujące incydentalnie, w tym	0
2.1	losowe (pożar, zalanie ,...)	0
2.2	pozostałe	0

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 :

**Wydatki sfinansowane z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy - 74.179,11**

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Adamczewska .....

(główny księgowy)

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli w Turku

Jerzy Kurzawa

(kierownik jednostki)