

|                                                                                                          |  |                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Przedszkole Niegowa</b><br>ul. Szkolna 34<br>42-320 Niegowa |  | <b>BILANS</b><br><b>URZĄD GMINY NIEGOWA</b><br><b>Kancelaria Ogólna-Sekretariat</b><br><br><b>Wpł. 2023 -03-29</b><br><b>dnia</b><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2022 r.</b> | Adresat:<br>Gmina Niegowa                                                                                                                |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>150527892</b>                                                          |  |                                                                                                                                                                                          | Wysłać bez pisma przewodniego<br>64A7BD30878FDD0F<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 607 381,15            | 580 464,76          | A Fundusz                                                           | 534 242,59            | 508 341,77          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 468 163,48          | 1 512 690,30        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 607 381,15            | 580 464,76          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -933 920,89           | -1 004 348,53       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 607 381,15            | 580 464,76          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 8 995,00              | 8 995,00            | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -933 920,89           | -1 004 348,53       |
| 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                                                               | 592 412,85            | 571 469,76          | 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                                                                                                  | 5 973,30              | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 94 658,81             | 114 647,28          |
| 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                                   | 94 658,81             | 114 647,28          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 5 315,45              | 14 066,41           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 7 980,00              | 5 184,00            |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 43 494,73             | 49 334,61           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 34 298,79             | 39 852,33           |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**BOŻENA ZOFIA FIUTEK**  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 64A7BD30878FDD0F

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
 Administracyjnego w Niegowie  
**MARIA AGNIESZKA KOT**  
 (kierownik jednostki)

|                                                                                          |           |           |                                                                                          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00      | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00     | 0,00     |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00      | 0,00      | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00     | 0,00     |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 21 520,25 | 42 524,29 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |
| B.I Zapasy                                                                               | 16 183,11 | 34 539,45 | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 3 569,84 | 6 209,93 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 16 183,11 | 34 539,45 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 3 569,84 | 6 209,93 |
| 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                                                          | 1 767,30  | 1 774,91  |                                                                                          |          |          |
| 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                                                              | 1 767,30  | 1 774,91  |                                                                                          |          |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 3 569,84  | 6 209,93  |                                                                                          |          |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 3 569,84  | 6 209,93  |                                                                                          |          |          |
| 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      |                                                                                          |          |          |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

64A7BD30878FDD0F

KIEROWNIK

Gminnego Zespołu Ekonomicznego  
Administrowania  
MARIA AGNIESZKA KOT  
(kierownik jednostki)

|                                 |            |            |              |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00       | 0,00       |              |            |            |
|                                 |            |            |              |            |            |
| Suma aktywów                    | 628 901,40 | 622 989,05 | Suma pasywów | 628 901,40 | 622 989,05 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

64A7BD30878FDD0F

KIEROWNIK

Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego w Niegowie

MARIA AGNIESZKA KOT  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

64A7BD30878FDD0F

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego w Niegowie

MARIA AGNIESZKA KOT  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                      |  |                                                                                                                                                                                                                                                      |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Niegowa<br>ul. Szkolna 34<br>42-320 Niegowa<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>150527892</b> |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br>Gmina Niegowa<br>Wpł. 2023-03-29<br>dnia<br>L. dz. ....<br>Za. A0BB3BCA784E479A<br>Zapis<br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r.<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>A0BB3BCA784E479A |                               |
|                                                                                                                                                      |  | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                                                                                                                                     | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                            |  | 73 226,40                                                                                                                                                                                                                                            | 113 862,00                    |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                          |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                                         |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                      |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                              |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                        |  | 73 226,40                                                                                                                                                                                                                                            | 113 862,00                    |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                   |  | 1 007 147,52                                                                                                                                                                                                                                         | 1 118 364,11                  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                     |  | 27 459,43                                                                                                                                                                                                                                            | 26 916,39                     |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                   |  | 84 621,54                                                                                                                                                                                                                                            | 96 916,94                     |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                   |  | 25 332,72                                                                                                                                                                                                                                            | 13 251,51                     |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                               |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                   |  | 683 765,61                                                                                                                                                                                                                                           | 770 707,24                    |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                     |  | 185 044,22                                                                                                                                                                                                                                           | 209 610,03                    |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                    |  | 924,00                                                                                                                                                                                                                                               | 962,00                        |
| 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)                                                                                                  |  | -933 921,12                                                                                                                                                                                                                                          | -1 004 502,11                 |
| 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                          |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                       |  | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                          |

|                                                                            |                                   |                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|
| GŁÓWNA KSIĘGOWA<br>BOŻENA ZOFIA FIUTEK<br>główny księgowy<br>Bożena Fiutek | 2023-03-28<br>rok, miesiąc, dzień | MARIA AGNIESZKA KOT<br>kierownik jednostki<br>Maria Kot |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|

SJO BeSTia A0BB3BCA784E479A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.28

Strona 1 z 3

|        |                                                                                                                                                              |             |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00        | 0,00          |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00          |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | -933 921,12 | -1 004 502,11 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 0,23        | 153,58        |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00        | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,23        | 153,58        |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00          |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00          |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00          |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00          |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -933 920,89 | -1 004 348,53 |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00        | 0,00          |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00        | 0,00          |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | -933 920,89 | -1 004 348,53 |
|        |                                                                                                                                                              |             |               |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego w Niegowie

Maria Kot

MARIA AGNIESZKA KOT  
kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomicznej  
Administracji w Niegowie

Maria Kot

MARIA AGNIESZKA KOT  
kierownik jednostki

|                                                                                                                                                                               |  |                                                                                     |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Niegowa<br>ul. Szkolna 34<br>42-320 Niegowa                                                                             |  | Adresat:<br>Gmina Niegowa                                                           |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>150527892                                                                                                                                      |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>15E6AC2CC2718D66                                   |                               |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><b>URZĄD GMINY NIEGOWA</b><br>Kancelaria Główna-Sekretariat<br>Wpł. 2023 -03- 28<br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r.<br>Podpis |  |  |                               |
|                                                                                                                                                                               |  | Stan na koniec roku poprzedniego                                                    | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                                                  |  | 1 539 426,23                                                                        | 1 468 163,48                  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                                          |  | 975 044,23                                                                          | 1 092 463,29                  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                          |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                         |  | 975 044,23                                                                          | 1 092 463,29                  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                         |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                   |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                                   |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                                                    |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                                            |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                                     |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                                                   |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                | 0,00                          |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                               |  | 1 046 306,98                                                                        | 1 047 936,47                  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                  |  | 973 080,35                                                                          | 933 920,89                    |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                         |  | 73 226,63                                                                           | 114 015,58                    |
| 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                          |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                                                   |  | 1 468 163,48                                                                        | 1 512 690,30                  |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
Bożena Fiutek

2023-03-28  
rok, miesiąc, dzień

**MARIA AGNIESZKA KOT**  
kierownik jednostki  
Gmina Niegowa  
Administracja Gminy w Niegowie

|        |                                            |             |               |
|--------|--------------------------------------------|-------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -933 920,89 | -1 004 348,53 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -933 920,89 | -1 004 348,53 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 534 242,59  | 508 341,77    |
|        |                                            |             |               |

GLÓWNA KSIĘGOWA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK

główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomicznej  
Administracyjnej w Niegowie

Maria Kot

MARIA AGNIESZKA KOT

kierownik jednostki

*BOŻENA ZOFIA FIUTEK*

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
główny księgowy

2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego w Niegowie

*Maria Kot*

MARIA AGNIESZKA KOT  
kierownik jednostki

|                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole Niegowa<br><br>ul. Szkolna 34<br><br>42-320 Niegowa | <div style="text-align: center;"> <b>URZĄD GMINY NIEGOWA</b><br/> Wyciąg z danych zawartych w<br/> załączniku "Informacja dodatkowa"<br/> Wpł. 2023 -03- 2 9<br/> dnia<br/> L. dz. .... Zał. ....<br/> Podpis<br/> sporządzony na dzień:<br/> 31-12-2022 r. </div> | Adresat:<br><br>Gmina Niegowa                                                                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>150527892</b>                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>EFBD7718057EE5D7</b><br> |

| 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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
**BOŻENA ZOFIA FIUTEK**  
*B* (główny księgowy)

2023.03.28  
rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zespołu Ekonomicznej  
Administracyjnej w Niegowie  
*Maria Kot*  
**MARIA AGNIESZKA KOT**  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWIA

BOŻENA ZOFIA FIUTEK  
(główny księgowy)

2023.03.28  
rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego w Niszwie

MARIA AGNIESZKA KOT  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Nazwa: Przedszkole Publiczne w Niegowie**

**Siedziba: Niegowa**

**Adres jednostki: ul. Szkolna 34 , 42-320 Niegowa**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka .Wsparcie to realizowane jest przez proces opieki ,wychowania i nauczania-uczenia się ,co umożliwia dziecku odkrywanie własnych możliwości ,sensu działania oraz gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy ,dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko osiąga dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji. Zgodnie z Uchwałą Rady Pedagogicznej Nr 13/2021/2022 z 25 sierpień 2022r.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

**Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.**

### **NIE DOTYCZY**

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

**Zarządzenie Nr 2/2018 w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnym Zespole Ekonomiczno Administracyjnym w Niegowie oraz obsługiwanych jednostkach oświatowych i instytucjach kultury, oraz Załącznik Nr 1 dotyczący ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych i Nr 2 do w/w Zarządzenia dotyczący metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.**

- 1 .Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości po aktualizacji wyceny środków trwałych , pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe , jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - środki trwałe w budowie i inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji , ujmując się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji ,

-środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne oraz księgozbiór przekazywane w formie darowizny wycenia się na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego lub protokołu przyjęcia,  
-materiały , towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen nabycia takiego samego lub podobnego składnika majątkowego,

-rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia ,nie wyższych od cen sprzedaży netto,

-składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień zdarzenia,

-należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu, należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

-zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty,

-środki pieniężne (złote polskie) oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej,

-kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej,

2. Na koncie 011 podlegają ewidencji środków trwałych ,których wartość początkowa w dniu zakupu(nabycia) przekracza kwotę ustaloną w podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie zaliczania składników majątkowych do środków trwałych tj. przekraczającej 10.000,00zł.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00zł. , określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011 – „Środki trwałe”.

Środki trwałe umarzane są jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł. lub przekraczającej 1.000,00zł. (dolna granica) ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Pozostałe środki trwałe umarzane w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania , poprzez odpisanie w koszty -401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 „Umorzenie środków trwałych , wartości niematerialnych i trwałych oraz zbiorów bibliotecznych”.

4. Pozostałe środki trwałe jako drobne przedmioty , których wartość nie przekracza 1.000.00zł. , oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych ,nie podlegają ewidencji wartościowej.

5. Dopuszcza się ewidencjonowanie pozostałych środków o wartości nie przekraczającej 1.000.00zł. w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne .

6. Materiały biurowe ,środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

7. Nabywane wartości niematerialne i prawne przekraczające 10.000,00zł. ewidencjonowane są na koncie 020- „Wartości niematerialne i prawne”.

8. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 1.000,00zł. a nie przekraczającej 10.000,00zł. umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania , poprzez odpisanie w koszty –konto 401- „Zużycie materiałów i energii” i konto 72 „Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” .

9. Księgozbiory (zbiory biblioteczne) bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych , a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1.

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie**

stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  
Główne składniki aktywów trwałych

| 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     | przebieżenie |                                                 | zbycie                            | likwidacja  | Inne |                                                   |                                                              |
| 1  | 2                                                                 | 3                                                     | 4                                | 5             | 6            | 7                                               | 8                                 | 9           | 10   | 11                                                | 12                                                           |
| 1  | Grunty                                                            | 8.995,00<br>X                                         |                                  |               |              |                                                 |                                   |             |      |                                                   | 8.995,00                                                     |
| 2  | Budynki, Lokale I obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 837.723,41<br>X                                       |                                  |               |              |                                                 |                                   |             |      |                                                   | 837.723,41                                                   |
| 3  | Inne środki trwałe                                                | 65.163,39<br>X                                        |                                  |               |              |                                                 |                                   |             |      |                                                   | 65.163,39                                                    |
| 4. | Pozostałe środki trwałe                                           | 98.573,26<br>X                                        |                                  | 1.160,10<br>X |              | 1.160,10<br>X                                   |                                   | 489,59<br>X |      | 489,59<br>X                                       | 99.243,77                                                    |
| 5. | Wartości niematerialne i prawne                                   | 3.494,00<br>X                                         |                                  |               |              |                                                 |                                   |             |      |                                                   | 3.494,00<br>X                                                |
| 6. | Zbiory biblioteczne                                               | 7.661,61<br>X                                         |                                  |               |              |                                                 |                                   |             |      |                                                   | 7.661,61<br>X                                                |
| 7. |                                                                   | 1.021.610,67                                          |                                  | 1.160,10      |              | 1.160,10                                        |                                   | 489,59      |      | 489,59                                            | 1.022.281,18<br>X                                            |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                              | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | Inne |                                         |                        |                                                       | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13                                           | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                     | 19                                                    | 20                                      | 21                                     |
| 0                                            |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       | 8.995,00                                | 8.995,00                               |
| 245.310,56<br>X                              |                                     | 20.943,09<br>X              |      | 20.943,09<br>X                          |                        | 266.253,65<br>X                                       | 592.412,85                              | 571.469,76                             |
| 59.190,09<br>3                               |                                     | 5.973,30<br>X               |      | 5.973,30<br>X                           |                        | 65.163,39                                             | 5.973,30                                | 0                                      |
| 98.573,26<br>4                               |                                     | 1.160,10<br>X               |      | 1.160,10<br>X                           | 489,59<br>X            | 99.243,77                                             | 0                                       | 0                                      |
| 3.494,00<br>5                                |                                     |                             |      |                                         |                        | 3.494,00                                              | 0                                       | 0                                      |
| 7.661,61<br>6                                |                                     |                             |      |                                         |                        | 7.661,61                                              | 0                                       | 0                                      |
| 414.229,52<br>7                              |                                     | 28.076,49                   |      | 28.076,49                               | 489,59<br>X            | 441.816,42<br>X                                       | 607.381,15<br>X                         | 580.464,76<br>X                        |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

NIE DOTYCZY

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

NIE DOTYCZY

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

NIE DOTYCZY

1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

NIE DOTYCZY

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia 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, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 lat do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

NIE DOTYCZY

1.10. 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

**NIE DOTYCZY**

**1.11.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

**NIE DOTYCZY**

**1.12.Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań i zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

**NIE DOTYCZY**

**1.13.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty na nie**

**NIE DOTYCZY**

**1.14.Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**NIE DOTYCZY**

**1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**  
**Wypłacone świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota      | Dodatkowe informacje                  |
|-----|----------------------|------------|---------------------------------------|
| 1   | Odprawy emerytalne   | 0          |                                       |
| 2   | Nagrody jubileuszowe | 4.706,89 ✓ | dla 1 pracownika ✓                    |
| 3   | Inne                 | 3.955,44 ✓ | ekwiwalent za urlop dla 5 pracowników |
| 4   | Ogółem               | 8.662,33   |                                       |

**2.**

**2.1.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

**NIE DOTYCZY**

**2.2.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

**NIE DOTYCZY**

**2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

**NIE DOTYCZY**

**2.4.Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe  
Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie                                           | Przeciętne zatrudnienie |
|-----|------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1   | Pracownicy umysłowi                                        | 9,83 etatu ✓            |
| 2   | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                    | 3,80 etatu ✓            |
| 3   | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                |                         |
| 4   | Uczniowie                                                  |                         |
| 5   | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych |                         |
| 6   | Ogółem                                                     | 13,63 etatu             |

-Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

NIE DOTYCZY

-Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

NIE DOTYCZY

-Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

NIE DOTYCZY

-Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

NIE DOTYCZY

-Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Niegowa, dnia . 2023.03.22

.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomicznej  
Administracyjnej w Niegowie

.....  
Maria Piet

(kierownik jednostki)