

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1 W ZŁOTOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Złotów
1.3	adres jednostki
	ul. Grochowskiego 14, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie bezpłatnego nauczania i wychowania w zakresie co najmniej podstawy programowej wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce obejmuje m.in. ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, system służący ochronie danych, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dowodów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów, instrukcje obiegu dokumentów finansowo-księgowych.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przez Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie z siedzibą Aleja Piasta 1, 77-400 Złotów w systemie informatycznym Finanse DDJ.</p> <p>Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. 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%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. 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 od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów towarów według cen zakupu. Zobowiązania (krótkoterminowe) na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Jednostka nie stosuje konta "rozliczenia międzyokresowe kosztów" jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole "4" kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych metodą liniową.</p> <p>W 2022 roku dla realizacji zasady porównywalności nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości mających wpływ na prezentację danych w bilansie.</p>
5.	inne informacje
	Struktura zatrudnienia kształtowała się następująco: jednostka zatrudniała 33 pracowników (w tym nauczyciele - 17 osób, w tym 2 na zastępstwo, administracja - 1 osoba, obsługa - 15 osób), co stanowi 30,60 etatów (w tym nauczyciele - 14,85 et., administracja 1 et., obsługa 14,75 et.).
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	zawierają Tabela nr 1, Tabela nr 2 stanowiące załącznik do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	zawiera Tabela nr 3 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	zawiera Tabela nr 4 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	zawiera Tabela nr 5 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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
	zawiera Tabela nr 6 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	zawiera Tabela nr 7 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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)
	zawiera Tabela nr 8 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zawiera Tabela nr 9 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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
	zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
b)	powyżej 3 do 5 lat
	zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
c)	powyżej 5 lat
	zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zawiera Tabela nr 11 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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
	zawiera Tabela nr 12 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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
	zawiera Tabela nr 13 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zawiera Tabela nr 14 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	113 780,09
1.16.	inne informacje
	środki na rachunku VAT 0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	zawiera Tabela nr 15 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zawiera Tabela nr 16 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej

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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	wyłączenia z rachunku zysków i strat, szczegółowy wykaz zawiera Tabela nr 18 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Wiśniewska

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

(kierownik jednostki)

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	11 408,53 zł	0,00 zł	11 408,53 zł
Zwiększenia, w tym:	4 489,90 zł	0,00 zł	4 489,90 zł
1) nabycie	4 489,90 zł	0,00 zł	4 489,90 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przeniesienie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	15 898,43 zł	0,00 zł	15 898,43 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	11 408,53 zł	0,00 zł	11 408,53 zł
Zwiększenia, w tym:	4 489,90 zł	0,00 zł	4 489,90 zł
1) amortyzacja	4 489,90 zł	0,00 zł	4 489,90 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3)inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przeniesienie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	15 898,43 zł	0,00 zł	15 898,43 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) wykorzystanie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) korekta odpisu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Sporządziła:
Jolanta Mikłosz

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW
mgr Jolanta Mikłosz

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	798 644,75	43 118,38	0,00	0,00	0,00	841 763,13	376 629,56
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>56 450,68</u>
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 450,68
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne modernizacja pokrycia dachowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	798 644,75	43 118,38	0,00	0,00	0,00	841 763,13	433 080,24
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	344 948,91	28 850,38	0,00	0,00	0,00	373 799,29	376 629,56
Zwiększenia, w tym:	0,00	19 966,12	3 444,00	0,00	0,00	0,00	23 410,12	<u>56 450,68</u>
1) amortyzacja	0,00	19 966,12	3 444,00	0,00	0,00	0,00	23 410,12	56 450,68
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	364 915,03	32 294,38	0,00	0,00	0,00	397 209,41	433 080,24
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	453 695,84	14 268,00	0,00	0,00	0,00	467 963,84	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	433 729,72	10 824,00	0,00	0,00	0,00	444 553,72	0,00

Sporządziła:
Jolanta Miklosz**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*

Wartość rynkowa środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Budynek główny przedszkola	433 729,72	nie dotyczy
Sala gimnastyczna	0,00	nie dotyczy
Piec konwekcyjno-parowy	10 824,00	nie dotyczy
Zmywarka do naczyń	0,00	nie dotyczy
Patelnia elektryczna	0,00	nie dotyczy
Zmywarka do naczyń	0,00	nie dotyczy
RAZEM	444 553,72	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r.

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
192/1 Brzozowa, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/26 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/38 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/36 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/40 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2/8 Obrońców Warszawy	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
183/6 Powstańców, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
192/3 Brzozowa, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Sporządziła:
Jolanta Mikłosz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW
mgr Jolanta Mikłosz

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umowy dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki transportu, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Sporządziła:
Jolanta Mikłosz

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

Wartość posiadanych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościow e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościow e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW


 mgr Jolanta Mikłosz

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należność (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
Należności krótkoterminowe poz. 4 (pozostałe należności)	0,00	0,00	0,00	0,00	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikosz*

Rezerwy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*

Zobowiązania długoterminowe

w szczególności	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0

GLÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
..... ...	0,00	0,00	Hipoteki
..... ...	0,00	0,00	Zastaw
..... ...	0,00	0,00	
..... ...	0,00	0,00	
..... ...	0,00	0,00	
..... ...	0,00	0,00	
RAZEM	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłasz*

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kuacje i wadia	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wzrost (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

Gwarancje i poręczenia

Wyszczególnienie (tytuł otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Miklosz

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

yszczególnier	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2021r.	w 2022r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – zalanie – odszkodowanie	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – zalanie – odszkodowanie	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 1		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie	wpłaty za posiłki dzieci przedszkolnych	0,00	II. Należności krótkoterminowe 1.Należności z tytułu dostaw i usług
2	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
3	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
4	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
5	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
6	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

DYREKTOR ZCUW

.....mgr Jolanta Miklosz.....
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2022r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 1		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie	wpłaty za posiłki dzieci przedszkolnych	15 085,00	Rachunek zysków i strat AVI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2				
3				
4				
5				
6				

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłos

.....
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2022r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 1		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN)	Nazwa pozycji ZZFJ, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

.....
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)