

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W KROKOWEJ SZKOLNA 6 84-110 Krokowa, ul. Szkolna 6 tel. 695 674 627, NIP 587-171-32-14 KROKOWA Numer identyfikacyjny REGON 368205607	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat WPLYNEŁO Kancelaria Główna Urzędu Gminy w Krokowej 2023 -03- 3 0 Nr 6292/2023
---	---	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-43 132,87	-46 007,70
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	605 763,15	653 669,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-648 896,02	-699 676,83
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-648 896,02	-699 676,83
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 715,82	49 000,10
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	47 715,82	49 000,10
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 008,14	7 447,87
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 124,73	38 559,83
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 582,95	2 992,40	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	4 582,95	2 992,40
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 582,95	2 992,40
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	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 582,95	2 992,40			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 582,95	2 992,40			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 582,95	2 992,40	Suma pasywów	4 582,95	2 992,40

ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa
Janina Styr

2023 03. 24
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W KROKOWEJ 84-110 Krokowa, ul. Szkolna 6 84-110 Krokowa KROKOWA Numer identyfikacyjny REGON 368205607	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat WPLYNEŁO Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowej 2023 -03- 3 0 Nr podpis
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	97 269,00	114 361,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 739,00	0,00
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	21 530,00	114 361,00
B. Koszty działalności operacyjnej	746 165,02	814 037,83
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	104 915,56	108 617,38
III. Usługi obce	12 938,37	15 060,51
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	487 620,04	539 039,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	140 691,05	151 320,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-648 896,02	-699 676,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-648 896,02	-699 676,83
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-648 896,02	-699 676,83
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-648 896,02	-699 676,83

INSPEKTOR
ds. księgowości
Gminy Krokowa
Janina Styr

Główny księgowy

2023. 03. 24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Izabela Jankiewicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W KROKOWEJ SZKOLNA 6 84-110 Krokowa, ul. Szkolna 6 84-110 Krokowa KROKOWA Numer identyfikacyjny REGON 368205607	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat WFLYNEŁO Kancelaria Główna Urzędu Gminy w Krokowie 2023 -03- 3 0 Nr podpis
---	---	--

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	617 891,69	605 763,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	668 898,85	721 543,00
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	668 898,85	721 543,00
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)	681 027,39	673 637,02
2. 1. Strata za rok ubiegły	659 497,39	648 896,02
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 530,00	24 741,00
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	605 763,15	653 669,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-648 896,02	-699 676,83
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-648 896,02	-699 676,83
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	-43 132,87	-46 007,70

Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Krokowa
 Izabela Adamczyk

INSPEKTOR
 ds. księgowości
 CUIV Gmina Krokowa
 Janina Styr
 (główny księgowy)

2023. 03. 27
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W KROKOWEJ
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 6 84-110 Krokowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe Publicznego Przedszkola w Krokowej prowadzone są w Centrum Usług Wspólnych Gminy Krokowa (Krokowa, ul. Zamkowa 1). Prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu FINANSE firmy VULCAN w języku polskim i w walucie polskiej. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach, tworząc zamknięte księgi. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi poniżej: * Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się : a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie , d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne mieszczące się w przedziale 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzane w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. * Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 2. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej . 3. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową. Ewidencja ta musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie : a) obrotów materiałów b) stanu zapasów na koncie każdego miesiąca. 4. Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uwzględniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym . Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego a zwiększają stany zapasów ogółem.
5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	660.549,39
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa
Jarina Styr
.....
(główny księgowy)

2023. 03. 21
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Izabela Adamczyk
.....
(kierownik jednostki)

AKTYWA	Bilans przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA		Skonsolidowany bilans jst
		WN	MA	
A. AKTYWA TRWAŁE				
A.I. Wartości niematerialne i prawne				
A.II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe				
A.III.1.1 Grunty				
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe				
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)				
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)				
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.1.1. Akcje i udziały				
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				
A.IV.1.3 Inne				
A.V. Należności finansowe długoterminowe				
A.VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				
B. AKTYWA OBROTOWE	2.992,40			2.992,40
B.I. Zapasy				
B.II. Należności i roszczenia				
B.III Należności finansowe krótkoterminowe				
B.IV. Środki pieniężne	2.992,40			2.992,40
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe				
C. Rozliczenia międzyokresowe				
D. Inne aktywa				
SUMA AKTYWÓW	2.992,40			2.992,40

Wyłączenia konsolidacyjne 2021 rok

Publiczne Przedszkole w Krokowej

PASYWA	Bilans przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA		Skonsolidowany bilans jst
		WN	MA	
A. FUNDUSZ	-46.007,70			-46.007,70
A.I. Fundusze jednostek	653.669,13			653.669,13
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)				
A.III. Wynik budżetu				
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-699.676,83			-699.676,83
A.IV.1.1 Zysk netto				
A.IV.1.2 Strata netto	699.676,83			699.676,83
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych				
A.V.1.1 Zysk netto				
A.V.1.2 Strata netto				
A.VI. Kapitały mniejszości				
A.VII. Pozostałe pozycje				
B. Zobowiązania długoterminowe				
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe				
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	49.000,10			49.000,10
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	46.007,70			46.007,70
C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe				
C.III. Rezerwy na zobowiązania				
C.IV. Fundusze specjalne	2.992,40			2.992,40
D. Rozliczenia międzyokresowe				
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				
F. Inne pasywa				
SUMA PASYWÓW	2.992,40			2.992,40

INSPEKTOR
ds. księgowości
CUW Gmina Krokowa
Janina Styr

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Izabela Adamczyk

Główne składniki aktywów trwałych Publiczne Przedszkole w Krokowej

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	początkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRWANE	7 304,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE									
1	Grunty									
2	Budynki i lokale									
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4	Kotły i maszyny energetyczne									
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7	Urządzenia techniczne									
8	środki transportu									
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane									
III.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Krokowa, 31-03-2022

