

WPLY 22-03-2023 NĘŁO

POCZTA/OSOBIŚCIE/ELEKTRONICZNIE
NUMER Z REJESTRU
LICZBA ZAŁĄCZNIKÓW
PODPIS *M...*

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE W NOWEJ WSI LĘBORSKIEJ
1.2	siedzibę jednostki
	NOWA WIEŚ LĘBORSKA
1.3	adres jednostki
	ul. Przedszkolna 1, 84-351 NOWA WIEŚ LĘBORSKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 300 do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej i umarza jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>"Książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>"Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) po datą 31 grudnia. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia wg cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Nowa Wieś Lęborska
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
	tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy

PRZEDSZKOLE

w Nowej Wsi Lęborskiej

84-351 Nowa Wieś Lęborska, ul. Przedszkolna 1
NIP 841-15-65-848, REGON 000908521
tel. 59 722 88 20, kom. 668 677 203

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 15
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 435.739,83 zł Umorzenie WNiP -17.913,13 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 2.000,00 zł

IZABELA LIPSKA
I Lipska
(główny księgowy)
mgr Izabela Lipska

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Rycał
TERESA RYCAŁ
mgr Teresa Rycał
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2022

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	10 259 042,93	0,00	21 260,78	0,00	10 436 685,73	0,00	10 436 685,73	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	403 955,03	0,00	14 474,00	1 500,00	437 239,83	1 500,00	435 739,83	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
4	020	Wartości niematerialne i prawne	17 298,13	0,00	615,00	0,00	17 913,13	0,00	17 913,13	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	554 044,73	0,00	283 992,00	0,00	838 036,73	0,00	838 036,73
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	423 253,16	1 500,00	15 089,00	1 500,00	457 152,96	0,00	455 652,96
7	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	156 260,18	156 260,18	0,00	0,00
8	101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	504 745,40	525 607,39	4 454 484,18	4 454 484,18	0,00	0,00
10	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	3 290,25	0,00	2 609,83	33 010,00	126 515,15	122 165,04	4 350,11	0,00
11	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	4 307,44	4 307,44	0,00	0,00
12	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	186 057,07	196 455,22	1 005 771,65	1 014 932,51	0,00	9 160,86
13	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	48 686,77	48 686,77	436 125,75	436 125,75	0,00	0,00
14	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	48 677,57	94 742,07	436 480,91	436 480,91	0,00	0,00
15	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	814 619,47	442 872,81	3 956 264,81	3 956 264,81	0,00	0,00
16	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	18 421,00	9 949,00	135 841,00	135 841,00	0,00	0,00
17	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	30 519,95	148 407,87	116 039,22	976 389,50	1 009 475,80	0,00	33 086,30
18	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	157 264,00	259 156,56	430 734,53	2 771 481,87	2 943 059,84	0,00	171 577,97
19	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	9 450,00	0,00	630,00	1 470,00	29 236,68	19 576,68	9 660,00	0,00

Aktualna strona:		10 695 036,34	1 165 081,84	2 069 861,32	2 200 148,01	25 384 497,81	15 985 663,83	10 906 348,80	1 507 514,82
Narastająco:		10 695 036,34	1 165 081,84	2 069 861,32	2 200 148,01	25 384 497,81	15 985 663,83	10 906 348,80	1 507 514,82

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2022

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
20	240	Pozostałe rozrachunki	0,00	76,09	17 364,91	17 365,46	193 673,11	193 673,66	0,00	0,55
21	245	Wpływy do wyjaśnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	14,99	14,99	0,00	0,00
22	310	Materiały	30 491,10	0,00	52 933,84	135 829,16	190 995,15	135 829,16	55 165,99	0,00
23	330	Towary	429,08	0,00	49 738,07	31 270,10	339 409,46	338 969,90	439,56	0,00
24	400	Amortyzacja	0,00	0,00	263 237,86	263 237,86	263 237,86	263 237,86	0,00	0,00
25	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	169 666,46	562 641,67	601 392,44	601 392,44	0,00	0,00
26	402	Usługi obce	0,00	0,00	20 393,00	114 986,69	120 194,71	120 194,71	0,00	0,00
27	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	225,13	225,13	225,13	0,00	0,00
28	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	373 350,05	2 424 828,89	2 424 828,89	2 424 828,89	0,00	0,00
29	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	84 198,05	677 450,67	677 450,67	677 450,67	0,00	0,00
30	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	667,38	3 578,58	3 578,58	3 578,58	0,00	0,00
31	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	430 695,50	48 395,00	430 695,50	430 695,50	0,00	0,00
32	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	504,16	26,00	504,16	504,16	0,00	0,00
33	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	28 281,61	23 192,13	28 281,61	28 281,61	0,00	0,00
34	800	Fundusz jednostki	0,00	12 901 562,42	251 002,25	815 126,11	3 946 245,17	17 018 101,05	0,00	13 071 855,88
35	810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje	0,00	0,00	0,00	156 260,18	156 260,18	156 260,18	0,00	0,00
36	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	12 740,25	33 010,00	1 769,83	112 165,04	126 175,15	0,00	14 010,11
37	860	Wynik finansowy	3 353 504,08	0,00	4 090 908,28	459 481,27	7 444 412,36	3 812 985,35	3 631 427,01	0,00

Z przeniesienia:	10 695 036,34	1 165 081,84	2 069 861,32	2 200 148,01	25 384 497,81	15 985 663,83	10 906 348,80	1 507 514,82
-------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Aktualna strona:	3 384 424,26	12 914 378,76	5 865 951,42	5 735 664,73	16 933 565,01	26 332 398,99	3 687 032,56	13 085 866,54
-------------------------	--------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Narastająco:	14 079 460,60	14 079 460,60	7 935 812,74	7 935 812,74	42 318 062,82	42 318 062,82	14 593 381,36	14 593 381,36
---------------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

14 079 460,60	14 079 460,60	7 935 812,74	7 935 812,74	42 318 062,82	42 318 062,82	14 593 381,36	14 593 381,36
---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Szymka
Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szymka
mgr Izabela Lipska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Pyrus
mgr Teresa Rycak

Z przeniesienia:	14 079 460,60	14 079 460,60	7 935 812,74	7 935 812,74	42 318 062,82	42 318 062,82	14 593 381,36	14 593 381,36
Aktualna strona:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narastająco:	14 079 460,60	14 079 460,60	7 935 812,74	7 935 812,74	42 318 062,82	42 318 062,82	14 593 381,36	14 593 381,36

TABELA NR 15

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. odprawy emerytalno-rentowe, pośmiertne	24.984,00	
2. nagrody jubileuszowe	25.228,60	
3. ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2.130,84	
4. odprawy wynikające z art. 20 Karta Nauczyciela	--	
5. odszkodowania, rekompensaty lub inne świadczenia z powodu ogłoszenia upadłości lub likwidacji pracodawcy albo restrukturyzacji zatrudnienia z przyczyn niedotyczących pracowników	--	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lipska
mgr Izabela Lipska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Rycak
mgr Teresa Rycak

PRZEDSZKOLE

w Nowej Wsi Leśborskiej

84-351 Nowa Wsie Leśborska, ul. Przedszkolna 1

NIP: 783-898-898 REGON: 000908521

tel. 59 722 88 20, kom. 668 677 203

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia - stan na 31 grudnia 2022 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	17 298,13		615,00		615,00				0,00		
2. Razem środki trwałe	10 259 042,93	0,00	156 382,02	21 260,78	177 642,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10 436 685,73	17 298,13
2.1. Grunty (gr 0 KŚT)					0,00				0,00	0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1-2 KŚT)	10 155 980,26		152 875,02	21 260,78	174 135,80				0,00	10 330 116,06	486 605,49
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6 KŚT)	94 562,67		3 507,00		3 507,00				0,00	98 069,67	58 939,24
2.4. Środki transportu (gr 7 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr 8 KŚT)	8 500,00				0,00				0,00	8 500,00	8 500,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	10 276 341,06	0,00	156 997,02	21 260,78	178 257,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10 454 598,86	571 342,86

