

Jednostka: P.WIT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE W WITOSZOWIE DOLNYM Witoszów Dolny 59-60 58-100 Świdnica	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Wójt Gminy Świdnica
Numer identyfikacyjny REGON 890528393		

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	-114 043,21	-81 722,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 185 329,16	1 282 521,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 299 372,37	-1 364 243,95
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 299 372,37	-1 364 243,95
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	116 109,12	89 581,25
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	116 109,12	89 581,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	246,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 907,00	7 064,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 238,15	27 893,34
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62 898,06	44 634,17
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	1 884,23
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 065,91	7 859,01	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	2 065,91	7 859,01
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 065,91	7 859,01
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	2 065,91	7 859,01			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 065,91	7 859,01			
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	2 065,91	7 859,01	Suma pasywów	2 065,91	7 859,01

p.o. Głównego Księgowego

2023.03.27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Maria Jaworska

Jednostka: P.WIT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE W WITOSZOWIE DOLNYM Witoszów Dolny 59-60 58-100 Świdnica	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Świdnica
Numer identyfikacyjny REGON 890528393		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 267,00	34 788,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	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	28 267,00	34 788,32
B. Koszty działalności operacyjnej	1 327 674,92	1 400 314,79
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	57 176,55	94 693,10
III. Usługi obce	40 519,33	48 092,23
IV. Podatki i opłaty	381,00	381,00
V. Wynagrodzenia	954 094,72	968 537,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	272 900,30	286 147,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 603,02	2 463,18
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)	-1 299 407,92	-1 365 526,47
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)	-1 299 407,92	-1 365 526,47
G. Przychody finansowe	35,55	1 282,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	35,55	1 282,52
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)	-1 299 372,37	-1 364 243,95
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)	-1 299 372,37	-1 364 243,95

p.o. Głównego Księgowego
Główny księgowy
Małgorzata Borowska

2023.03.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Maria Jaworska
Kierownik jednostki

Jednostka: P.WIT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Świdnica
PRZEDSZKOLE W WITOSZOWIE DOLNYM		
Witoszów Dolny 59-60 58-100 Świdnica		
Numer identyfikacyjny REGON 890528393	sporządzone na dzień 31.12.2022	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 069 791,21	1 185 329,16
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 315 134,86	1 432 635,76
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 315 134,86	1 432 635,76
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)	1 199 596,91	1 335 443,21
2.1. Strata za rok ubiegły	1 171 294,36	1 299 372,37
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 302,55	36 070,84
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)	1 185 329,16	1 282 521,71
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 299 372,37	-1 364 243,95
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 299 372,37	-1 364 243,95
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-114 043,21	-81 722,24


 p.o. Główny Księgowy
 Główny księgowy
 Małgorzata Borowska

2023.03.27

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


 Maria Jaworska
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE W WITOSZOWIE DOLNYM
1.2	siedzibę jednostki
	Witoszów Dolny 59-60
1.3	adres jednostki
	Witoszów Dolny 59-60, 58-100 Świdnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	świadczenie usług opiekuńczo-wychowawczych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe śr. trwałe umarza się w 100 % ich wartości.
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
	zgodnie z załącznikiem nr 2, 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiada takiej informacji
1.3.	kwotę 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.	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

p.o. Głównego Księgowego

.....~~Małgorzata Borowska~~.....
Główny księgowy

2023.03.20

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

.....
Maria Jaworska

Kierownik jednostki

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW **na 31 grudnia 2022 r**

Komisja w składzie:

- 1). Emilia Lato
- 2). Marlena Popiel

dokonała weryfikacji i uzgodnień poszczególnych kont.

1.

W toku przeprowadzonych czynności stwierdzono, co następuje :

- * saldo konta 135- stanowią środki pieniężne na koncie ZFŚS
- * saldo konta 201 - stanowią faktury, które dotyczą roku 2022, wpłynęły po 31.12.2022r
- * saldo konta 225 - podatek od naliczonej 13-tej pensji
- * saldo konta 229 - składki od naliczonej 13-tej pensji
- * saldo konta 231 - naliczone wynagrodzenie ("13-tka") pomniejszone o podatek i składki ZUS
- * saldo konta 240 - zajęcie komornicze od naliczonej 13- tej pensji

Lp	Symbol	Nazwa konta	saldo ustalone	Saldo ustalone	Razem
	konta		drogą weryfikacji	drogą spisu z natury	
		AKTYWA			
1.	101	Kasa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	130	Rachunek bieżący	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	135	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 859,01 zł	0,00 zł	7 859,01 zł
		Razem	7 859,01 zł	0,00 zł	7 859,01 zł
		PASYWA			
1.		Fundusz	-81 722,24 zł	0,00 zł	-81 722,24 zł
2.	201	Rozrachunki z dostawcami	246,50 zł	0,00 zł	246,50 zł
2.	225	Rozrachunki z budżetami	7 064,00 zł	0,00 zł	7 064,00 zł
3.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	27 893,34 zł	0,00 zł	27 893,34 zł
4.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	44 634,17 zł	0,00 zł	44 634,17 zł
5.	240	Pozostałe rozrachunki	1 884,23 zł	0,00 zł	1 884,23 zł
6.	851	ZFŚS	7 859,01 zł	0,00 zł	7 859,01 zł
		Razem	7 859,01 zł	0,00 zł	7 859,01 zł

2. Salda wynikają z zapisów księgowych dokonywanych na podstawie prawidłowych, sprawdzonych i zakwalifikowanych do księgowania dokumentów źródłowych.

3. Weryfikowane i uzgadniane salda są realne i prawidłowo ustalone.

Podpisy komisji :

1.
2.

Główny księgowy

.....
Głównego Księgowego
.....
Małgorzata Borowska
DYREKTOR

Dyrektor jednostki

.....
Małgorzata Borowska

Informacja dodatkowa

II.1.1.

Umorzenie w 100% w momencie zakupu

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022r do 31.12.2022r

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

salda konta 013/072 Umorzenie – pozostałe środki trwałe
salda konta 014/072 Umorzenie - zbiory biblioteczne
salda konta 020/072 Umorzenie – programy komputerowe

Komisja w składzie :

- 1) Emilia Lato
- 2) Marlena Popiel

zweryfikowała w/w salda; ich stan przedstawia się następująco :

konto 013- pozostałe środki trwałe			
stan na 01.01.2022	Przychód	Rozchód	stan na 31.12.2022
185 485,58	16 113,38	1,26	201 597,70
konto 014 - zbiory biblioteczne			
stan na 01.01.2022	Przychód	Rozchód	stan na 31.12.2021
0,00		0,00	0,00
konto 020 - programy komputerowe			
stan na 01.01.2022	Przychód	Rozchód	stan na 31.12.2022
3 455,72	4 105,00	0,00	7 560,72
Razem			209 158,42

1. Salda wynikają z zapisów księgowych dokonywanych na podstawie prawidłowych, sprawdzonych i zakwalifikowanych do księgowania dowodów źródłowych.
2. Weryfikowane salda są realne i prawidłowo ustalone.

Podpisy komisji:

1. 
2. 

Główny księgowy

DIREKTOR

Dyrektor jednostki

Maria Jaworska

Informacja dodatkowa

II.1.1.

Umorzenie rozłożone w czasie

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2022r do 31.12.2022r

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

saldy konta 011/071

podstawowe środki trwałe - umorzenie

Komisja w składzie : 1) Emilia Lato

2) Marlena Popiel

zweryfikowała w/w salda; ich stan przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	grunty (w tym	budynki lokale	urządzenia	środki	inne	w tym:	
	prawo użytkowania	i obiekty inżynierii	techniczne	transportu	środki	dobra	Razem
	wieczystego gruntu)	lądowej i wodnej	i maszyny		trwałe	kultury	
Wartość brutto na							
początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:							
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż	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
3) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wewnętrzne							
Wartość brutto na							
koniec roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na							
początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wewnętrzne							
Zmniejszenie, w tym:							
1) sprzedaż	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
3) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wewnętrzne							
Umorzenie na							
koniec roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na							
początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na							
koniec roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Salda wynikają z zapisów księgowych dokonywanych na podstawie prawidłowych, sprawdzonych i zakwalifikowanych do księgowania dowodów źródłowych.
- Weryfikowane salda są realne i prawidłowo ustalone.

Podpisy komisji:

1. 
2. 

Główny księgowy.....

p.o. Głównego Księgowego

Dyrektor jednostki.....
Małgorzata Borowska

DYREKTOR


Maria Jaworska