

|                                                                                                                                                        |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Przedszkole</b><br><b>Studzieniec</b><br>09-200 Sierpc<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>142450121</b> | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2022 r.</b> | Adresat:<br>31 MAR 2023<br>Urząd Gminy w Sierpcu<br>L.dz. 3399/2022, zał. 1<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>7CEF8AE056644767<br> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| 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 Fundusz                                                           | -35 867,02            | -48 955,21          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 647 926,92            | 645 004,70          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -683 793,94           | -693 959,91         |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -683 793,94           | -693 959,91         |
| 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                                                               | 0,00                  | 0,00                | 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                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 48 738,68             | 64 879,77           |
| 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                                   | 48 738,68             | 64 879,77           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 225,50              |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 7 526,00              | 5 498,00            |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 15 847,66             | 32 382,61           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 24 816,86             | 26 551,40           |

Magdalena Krzemińska  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Wesołowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7CEF8AE056644767

|                                                                                          |           |           |                                                                                          |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00      | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 536,50 | 197,70 |
| 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                                                                        | 12 871,66 | 15 924,56 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00   |
| B.I Zapasy                                                                               | 12 860,00 | 15 900,00 | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 11,66  | 24,56  |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 12 860,00 | 15 900,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 11,66  | 24,56  |
| 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                                                          | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |        |        |
| 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                                                              | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |        |        |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |        |        |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 11,66     | 24,56     |                                                                                          |        |        |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |        |        |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 11,66     | 24,56     |                                                                                          |        |        |
| 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      |                                                                                          |        |        |

Magdalena Krzezińska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
7CEF8AE056644767

Elżbieta Wesołowska  
(kierownik jednostki)

|                                 |           |           |              |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00      | 0,00      |              |           |           |
|                                 |           |           |              |           |           |
| Suma aktywów                    | 12 871,66 | 15 924,56 | Suma pasywów | 12 871,66 | 15 924,56 |

Magdalena Krzemińska  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Wesołowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7CEF8AE056644767

Wyjaśnienia do bilansu

Magdalena Krzemińska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

7CEF8AE056644767

Elżbieta Wesołowska  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole<br><br>Studzieniec<br><br>09-200 Sierpc | <div style="text-align: center;"> <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> </div> <div style="text-align: center;"> <b>sporządzony na dzień:</b><br/> <b>31-12-2022 r.</b> </div> | Adresat:<br><div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> URZĄD GMINY<br/> w Sierpcu<br/> Urząd Gminy w Sierpcu<br/> 31. MAR. 2023<br/> 3394<br/> L.dz. ... </div> <div style="text-align: right;"> <b>DFEF5DE23ED3A8D5</b><br/>  </div> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>142450121</b>                                               |                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| 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

\_\_\_\_\_  
Magdalena Krzezińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Wesołowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Krzemińska  
(główny księgowy)

2023.03.30  
rok mies. dzień

Elżbieta Wesołowska  
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole<br>Studzieniec<br><br>09-200 Sierpc<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>142450121</b> | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: w Sierpcu<br><br>Urząd Gminy w Sierpcu<br><br>Wysłać bez podpisu przewodniczącego .....<br>A218B1EFD148110D<br> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                      | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                        | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                                               |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                            | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                        | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                        |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                   | 683 793,94                                                                                              | 693 959,61                                                                                                                                                                                                  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                        |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                   | 13 159,23                                                                                               | 35 918,84                                                                                                                                                                                                   |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                   | 27 358,20                                                                                               | 11 631,74                                                                                                                                                                                                   |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                               | 0,00                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                        |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                   | 518 348,93                                                                                              | 521 331,39                                                                                                                                                                                                  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                     | 123 216,58                                                                                              | 125 034,64                                                                                                                                                                                                  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                    | 1 711,00                                                                                                | 43,00                                                                                                                                                                                                       |
| 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)                                                                                                  | -683 793,94                                                                                             | -693 959,61                                                                                                                                                                                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                        |

Magdalena Krzemińska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wesołowska  
kierownik jednostki

|        |                                                                                                                                                              |             |             |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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>                                                                                                  | -683 793,94 | -693 959,61 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 0,00        | 0,00        |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| 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>                                                                                                                          | -683 793,94 | -693 959,61 |
| 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>                                                                                                                           | -683 793,94 | -693 959,61 |
|        |                                                                                                                                                              |             |             |

Magdalena Krzemińska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wesołowska  
kierownik jednostki



Magdalena Krzemińska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wesołowska  
kierownik jednostki

|                                                                                                |                                                                                                                                        |                                        |                                                                                         |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                         |                                                                                                                                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:                                                                                |                               |
| Przedszkole<br>Studzieniec<br>09-200 Sierpc<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>142450121</b> |                                                                                                                                        |                                        | w Sierpcu<br>Urząd Gminy w Sierpcu<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>C111A4744EC93613 |                               |
|                                                                                                |                                                                                                                                        | sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r.  |      |                               |
|                                                                                                |                                                                                                                                        |                                        | Stan na koniec roku poprzedniego                                                        | Stan na koniec roku bieżącego |
| I.                                                                                             | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              |                                        | 556 212,40                                                                              | 647 926,92                    |
| I.1.                                                                                           | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        |                                        | 684 970,48                                                                              | 680 871,42                    |
| I.1.1.                                                                                         | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                          |
| I.1.2.                                                                                         | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                        | 684 970,48                                                                              | 680 871,42                    |
| 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 trwale i środki trwale 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)                                                                                             |                                        | 593 255,96                                                                              | 683 793,64                    |
| I.2.1.                                                                                         | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                        | 593 255,96                                                                              | 683 793,64                    |
| I.2.2.                                                                                         | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                          |
| 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)                                                                                                |                                        | 647 926,92                                                                              | 645 004,70                    |

Magdalena Krzemińska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wesołowska  
kierownik jednostki

|        |                                            |             |             |
|--------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -683 793,94 | -693 959,91 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00        |
| III.2. | strata netto (-)                           | -683 793,94 | -693 959,91 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00        |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -35 867,02  | -48 955,21  |
|        |                                            |             |             |

Magdalena Krzemińska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wesołowska  
kierownik jednostki

Magdalena Krzemińska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Wesołowska  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

P. M. Vreener  
Orn

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| I.     | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
| 1.     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 1.1    | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|        | PRZEDSZKOLE W STUDZIENCU                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 1.2    | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|        | STUDZIENIEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 1.03.2 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|        | STUDZIENIEC 27, 09-200 SIERPC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| 1.4    | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|        | usługi edukacyjne i wychowawcze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| 2.     | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|        | 01-01-2022 - 31-12-2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| 3.     | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|        | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 4.     | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
|        | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>odzież i umundurowanie,</p> <p>meble i dywany,</p> <p>pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>2. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 500,00zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji - bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>- w przedziale 0,01 zł – 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>- przekroczenia 500,00zł – 10.000,00zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> <p>3. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> |  |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 |
|            | Stan początkowy i końcowy środków trwałych <b>011-1 -31 348,20</b><br>Stan Początkowy i końcowy umorzeń <b>071-1 -31 348,20</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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 według pozycji bilansu 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.      | łącną 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                                                                                                                                                                                         |
|       | -                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                          |
|       | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami.                                                                                                                                                               |
| 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 BUDŻETOWEJ  
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

*mgr Magdalena Krzemińska*  
(główny księgowy)

31-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Publicznego Przedszkola w Studzieńcu

*mgr Ewelina Wesołowska*

(kierownik jednostki)