

9/2

Urząd Miejski w Kozuchowie  
Kancelaria Ogólna  
wpłynęło ..... 22-03-2024 .....  
ilość załączników .....  
podpis .....

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **ZA ROK 2023**

***PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3  
W KOŻUCHOWIE***

**Kozuchów 21.03.2024r.**





Publiczne Przedszkole Nr 3 w Koźuchowie  
ul. Górska 17, 67-120 Koźuchów  
NIP: 9251819535 REGON: 971220741

Koźuchów 22.03.2024

Publiczne Przedszkole Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górska 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-18-19-535

**BURMISTRZ KOŹUCHOWA**

**Paweł Jagasek**

Dyrektor Publiczne Przedszkola nr 3 w Koźuchowie przedkłada sprawozdanie finansowe za 2023 r. w tym:

- Bilans jednostki budżetowej
- Rachunek zysków i strat jednostki
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”;

Informacja dodatkowa

Część tabelaryczna

- Zestawienia obrotów i sald – Zestawienie z programu finansowego



21 04 2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat: .....	
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3  ul. Górska 17 67-120 Koźuchów			Ilość załączników .....	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	podnia 3/1 Urząd Miejski w Koźuchowie...	
971220741			Wysłać bez pisma przewodniego 97B5C1C200D1E289	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	523 863,05	557 516,56	A Fundusz	457 663,76	428 196,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 705 306,78	1 972 435,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	523 863,05	557 516,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 247 643,02	-1 544 239,36
A.II.1 Środki trwałe	523 863,05	557 516,56	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	30 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 247 643,02	-1 544 239,36
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	523 863,05	458 780,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	68 735,90	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	81 121,33	145 939,38
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	81 121,33	145 939,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 602,16	2 953,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 407,00	14 626,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 191,90	68 208,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 110,99	52 787,03

Barbara Wajman  
(główny księgowy)

2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Krawczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

97B5C1C200D1E289 Korekta nr 1



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	14 922,04	16 619,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 112,76	9 254,98	D.II.8 Fundusze specjalne	5 809,28	7 364,15
B.I.1 Materiały	9 112,76	9 254,98	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 809,28	7 364,15
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	5 809,28	7 364,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 809,28	7 364,15			
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			

Barbara Wajman  
(główny księgowy)

2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Krawczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

97B5C1C200D1E289 Korekta nr 1





B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>538 785,09</b>	<b>574 135,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>538 785,09</b>	<b>574 135,69</b>

Barbara Wajman  
(główny księgowy)

2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Krawczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

97B5C1C200D1E289 Korekta nr 1



## Wyjaśnienia do bilansu

Błędnie wpisano kwoty w p1.1.1- powinno być 0; wpisano błędnie kwoty w pnk 1.2 i 1.3 - zostały poprawione i skorygowane w Tabeli 1.1.Szczegółowy zares zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Barbara Wajman  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2024-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

97B5C1C200D1E289 Korekta nr 1

Ewa Krawczyk  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3</b> ul. Górską 17 67-120 Kozuchów Numer identyfikacyjny REGON <b>971220741</b>		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Urząd Miejski w Kozuchowie  Wysłać bez pisma przewodniego ED80920A2022C805 	
			<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 717 264,51	1 705 306,78	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 337 814,30	1 644 171,91	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 337 814,30	1 634 171,91	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	10 000,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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)	1 349 772,03	1 377 043,02	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 242 672,03	1 247 643,02	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	107 100,00	119 400,00	
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	10 000,00	
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	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 705 306,78</b>	<b>1 972 435,67</b>	

Barbara Wajman  
główny księgowy

2024-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Krawczyk  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 247 643,02	-1 544 239,36
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 247 643,02	-1 544 239,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	457 663,76	428 196,31

Barbara Wajman  
główny księgowy

2024-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Krawczyk  
kierownik jednostki






Barbara Wajman  
główny księgowy

2024-03-22  
rok, miesiąc, dzień

Ewa Krawczyk  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3</b>  ul. Górską 17  67-120 Kozuchów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Urząd Miejski w Kozuchowie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>971220741</b>		<b>1D5B8E80210BE075</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

Barbara Wajman  
(główny księgowy)

2024.01.29  
rok mies. dzień

Ewa Krawczyk  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Wajman  
(główny księgowy)

2024.01.29  
rok mies. dzień

Ewa Krawczyk  
(kierownik jednostki)



### INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3</b>
1.2.	<b>KOŻUCHÓW</b>
1.3.	<b>UL. GÓRSKA 17 67-120 KOŻUCHÓW</b>
1.4.	DZIAŁALNOŚĆ – PRZEDSZKOLNA ( WYCHOWAWCZO-DYDAKTYCZNA I OPIKUŃCZA Z DZIEĆMI W WIEKU PRZEDSZKOLNYM)
2.	1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023.
3.	JEDNOSTKA SPORZADZAJĄCA SAMODZIELNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
4.	<p>W JEDNOSTCE ROK OBROTOWY POKRYWA SIĘ Z ROKIEM KALENDARZOWYM I TRWA 12 KOLEJNYCH PEŁNYCH MIESIĘCY KALENDARZOWYCH. AKTYWA I PASYWA WYCENIANE SĄ PRZY UWZGLĘDNIENIU NADRZĘDNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W SPOSÓB PRZEWIDZIANY USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI. DLA POTRZEB UJMOWANIA W KSIĘGACH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH JEDNOSTKA PRZYJĘŁA NASTĘPUJĄCE USTALENIA:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- SKŁADNIKI MAJĄTKU O WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ OD 500 ZŁ DO 10.000 ZŁ, KTÓRYCH OKRES UŻYTKOWANIA JEST DŁUŻSZY NIŻ JEDEN ROK SĄ ZALICZANE DO POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW. OD TEGO RODZAJU SKŁADNIKÓW MAJĄTKU DOKONUJE SIĘ JEDNORAZOWYCH ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH W MIESIĄCU PRZYJĘTYM DO UŻYWANIA.</li><li>- SKŁADNIKI MAJĄTKOWE O WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ POWYŻEJ 10.000 ZŁ ZALICZANE SĄ DO ŚRODKÓW TRWAŁYCH LUB WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH I WPROWADZA SIĘ DO EWIDENCJI BILANSOWEJ AKTYWÓW. W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYWANIA USTALANY JEST OKRES AMORTYZACJI DLA KAŻDEGO NABYTEGO SKŁADNIKA MAJĄTKOWEGO.</li><li>- DOKONYWANIE ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH ROZPOCZYNA SIĘ OD MIESIĄCA NASTĘPUJĄCEGO PO MIESIĄCU ODDANIA SKŁADNIKA DO UŻYWANIA.</li><li>- ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH DOKONUJE SIĘ METODĄ LINIOWĄ.</li></ul>
5.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZADZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI NA NASTĘPNY ROK.
II.	<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 <b>TABELA 1.1</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>NIEDOTYCZY</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>NIEDOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>NIEDOTYCZY</b>
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 <b>NIEDOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>NIEDOTYCZY</b>
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) <b>NIEDOTYCZY</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>NIEDOTYCZY</b>
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 <b>NIEDOTYCZY</b>
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 <b>NIEDOTYCZY</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>NIEDOTYCZY</b>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>NIEDOTYCZY</b>
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 <b>NIEDOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>NIEDOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>TABELA 1.15</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>NIEDOTYCZY</b>
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 <b>NIEDOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>NIEDOTYCZY</b>
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 <b>NIEDOTYCZY</b>
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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Wajman*  
 Barbara Wajman

DYREKTOR  
*Krawczyk*  
 Ewa Krawczyk

**Informacja o przeprowadzeniu inwentaryzacji na dzień 31 grudnia danego roku zgodnie z Rozdziałem 3 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w jednostce.**

W Publicznym Przedszkolu Nr 3 w Koźuchowie dokonano inwentaryzacji na dzień 31.12.2023r. zgodnie z Zarządzeniem nr 19/2023 Dyrektora Publicznego Przedszkola Nr 3 w Koźuchowie.

Inwentaryzacja została przeprowadzona :

- konto „0” drogą weryfikacji
- środki pieniężne na rachunku – metodą potwierdzenia sald
- konta rozrachunkowe – metodą weryfikacji
- konto zespołu „3” – magazyn – metodą spisu z natury
- konta zespołu „8” – drogą weryfikacji

KOMISJA INWENTARYZACYJNA NIESTWIERDZIŁA RÓŻNIC.

DYREKTOR  
*Ewa Krawczyk*  
Ewa Krawczyk

## NIEDOTYCZY

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Koźuchów**

Lp.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł				
		JST/Organ	Jednostka budżetowa nr 1	Jednostka a budżetowa nr 2	Jednostka budżetowa nr 3	...
I	Należności wg pozycji bilansowych					
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	<b>Ogółem</b>					

II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					

DYREKTOR  
*Ewa Krawczyk*  
 Ewa Krawczyk



Urząd Miejski w  
Kancelaria Ogólna  
wpłynęło 24-04-2024  
ilość załączników  
podpis

Publiczne Przedsiębiorstwo Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górska 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-18-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)		przemieszczenie wewnątrzne*	zbycie			likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6.038,81									6.038,81
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	6.038,81									6.038,81
1.1.	Grunty				30000	30000					30 000
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	823635,76							30 000	30 000	793 635,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny			68 735,90		68 735,90					68 735,90
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	823 635,76		68 735,90	30 000	98 735,90			30 000	30 000	892 371,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Barbara Wajman

DIREKTOR  
Ewa Krawczyk

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6.038,81									6.038,81	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	6.038,81									6.038,81	0,00	0,00
1.1.	Grunty												30 000
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	299772,71		35082,39		35082,39					334855,10	523863,05	458780,66
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												68735,90
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe												
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	299772,71		35082,39		35082,39					334855,10	523863,05	557516,56

\*Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Barbara Wajriś

DYREKTOR  
Ewa Krawczyk

NIEDOTYCZY

Publiczne Przedszkole Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górską 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-10-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych -

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa aktywów- stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	<b>Razem</b>						
1.	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
2.							
3.							
...							
	<b>Razem</b>						

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udziały pożyczki.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wajman*  
Barbara Wajman

DYREKTOR  
*Ewa Krawczyk*  
Ewa Krawczyk

NIEDOTYCZY

Publiczne Przedsiębiorstwo Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górńska 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-18-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
<b>Ogółem:</b>		<b>Powierzchnia (m2)</b>				
		<b>Wartość (zł)</b>				

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Barbara Wajrfjan*  
Barbara Wajrfjan

DYREKTOR

*Ewa Krawczyk*  
Ewa Krawczyk



Publiczne Przedszkole Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górńska 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-14-19-535

## NIEDOTYCZY

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 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**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. Grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	"9" Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wajman*

DYREKTOR  
*Ewa Krawczyk*

NIEDOTYCZY

Publiczne Przedsiębiorstwo Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górską 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-18-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów- konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1.										
...										
II	Udziały									
1.										
...										
III	Dłużne papiery wartościowe									
1.										
...										
	<b>RAZEM:</b>									

\* podać tylko przy danych z konta 030 „długoterminowe aktywa finansowe”

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wejman*

DYREKTOR  
*Ewa Krawczyk*

## NIEDOTYCZY

Publiczne Przedszkole Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górską 17  
tel. 63 355 42 45, NIP 925-18-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem PLUS)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	
1.						
2.						
3.						
...						
<b>Ogółem:</b>						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości) W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
Barbara Wajman

DYREKTOR  
  
Ewa Kravdzik

**NIEDOTYCZY**

Publiczne Przedszkole Nr 3  
67-120 Kozuchów, ul. Górka 17  
tel. 68 355 43 25, NIP 523-18-10-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.8 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem PLUS)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
...						
Ogółem:						

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wajman*

DYREKTOR  
*Elżbieta Król*  
Lata Król

Publiczne Przedsiębiorstwo Nr 3  
67-120 Kozuchów, ul. Górska 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-18-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	1 069.809,67
2.	Nagrody jubileuszowe	33 895
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	53 102,13
<b>Ogółem:</b>		<b>1 156.806,80</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wójcik*  
Barbara Wójcik

DYREKTOR  
*Barbara Wójcik*  
Barbara Wójcik

NIEDOTYCZY

Publiczne Przedsiębiorstwo Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górską 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-48-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem PLUS)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne ( ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
...						
Ogółem:						

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wajman*  
Barbara Wajman

DYREKTOR  
*Emilia*  
Ewa Kratczyk

**NIEDOTYCZY**

Publiczne Przedszkole Nr 3  
67-120 Koźuchów, ul. Górską 17  
tel. 68 355 42 25, NIP 925-18-19-535

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym: Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.				
2.				
...				
	Ogółem:			

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Barbara Wyjbran*

DYREKTOR  
*Emilia Kravczyk*  
Kierownik

