

## Załącznik Nr 1

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	tak
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
		metodą praw własności	nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie dotyczy
		według ceny nabycia	nie dotyczy
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	tak
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	tak
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	tak
	-przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nominalnej	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	tak

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik nr 2

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 na dzień 31.12.2022 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	8 439,76				0,00				0,00	8 439,76
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)					0,00				0,00	0,00
2.5. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00				0,00	0,00
2.6. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00				0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	8 439,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 439,76

(główny księgowy)

31.03.2023 r.  
data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

## Załącznik nr 3

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31.12.2022 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 439,76</b>				<b>0,00</b>		<b>8 439,76</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.Grunty (gr. 0 KŚT)					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2.Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)					0,00		0,00
2.3.Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)					0,00		0,00
2.4.Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)					0,00		0,00
2.5.Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.6.Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>8 439,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 439,76</b>

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

**Gminny Żłobek w Kleszczowie**

**Załącznik Nr 4**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-**

Grupa środków trwałych (wg KST)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0 - Grunty		
1 - Budynki i lokale		
2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
3 - Kotły i maszyny energetyczne		
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
6 - Urządzenia techniczne		
7 - Środki transportu		
8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		
9 - Inwentarz żywy		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

## Załącznik Nr 7

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0			0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
		Wartość (zł)				0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.  
data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 8

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)



nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik Nr 9**

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - stan na 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje					0,00
2.	Udziały					0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.  
data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik Nr 10**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik Nr 11**

**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	– na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	– na pozostałe koszty					0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

31.03.2023 r.  
data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki    Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik NR 12**

**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00				0,00
2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00				0,00
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 724,48	15 767,20				15 767,20
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 652,30	81 003,08				81 003,08
5	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00				0,00
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				0,00
Razem:		89 376,78	96 770,28	0,00	0,00	0,00	96 770,28

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 13

Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 14

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik Nr 15**

**Wykaz zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadia				0,00
- indos weksli				0,00
- inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
- kaucje i wadia				0,00
- indos weksli				0,00
- inne				0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 16

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	0,00	0,00
	– opłacone z góry czynsze		
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	0,00	0,00
	– dotacja podlegająca zwrotowi do budżetu gminy		
	– obciążenie mieszkańca kosztami, związanymi z pobytem psa w schronisku		
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)



nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik Nr 17**

**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Inne informacje		
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
5.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

(główny księgowy)

31.03.2023 r.  
data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki

Gminny Żłobek w Kleszczowie

Załącznik Nr 18

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów:</b>		
1	Kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto+zus+podatek+PPK) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par. 401) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	1 164 226,82
2	nagrody jubileuszowe (par.401)	17 365,60
3	odprawy emerytalne i rentowe (par.401)	0,00
4	dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (par.404)	74 652,30
5	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par. 411, 412), wpłaty na PPK (par. 471)	235 350,67
6	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par.302)	4 220,08
7	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 428)	2 339,00
8	koszty szkoleń (par.470)	8 243,00
9	koszty dofinansowania do studiów (par.430)	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 506 397,47</b>

\*dotyczy wyłącznie pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę

(główny księgowy)

31.03.2023 r.

data

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki            Gminny Żłobek w Kleszczowie

**Załącznik Nr 19**

**Pozostałe środki trwale; zbiory biblioteczne - jednorazowo umarzone, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania na dzień 31.12.2022 r.**

Lp.	konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-8)
			zwiększenia	zmniejszenia				
				zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	013-"Pozostałe środki trwale"	117 703,55	4 857,00		1 709,91		1 709,91	120 850,64
2.	014- "Zbiory biblioteczne"	0,00	0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

31.03.2023 r.  
data

(kierownik jednostki)