ŻŁOBEK GMINNY

W ŁASKU

UL. NARUTOWICZA 11A

……………………………………

Nazwa i adres jednostki

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki organizacyjnej** | **Nazwa przychodu** | **Pozycja rachunku zysków i strat** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| **Razem przychody: Nie wystąpiły** | | | | 0,0 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki organizacyjnej** | **Nazwa kosztu** | **Pozycja rachunku zysków i strat** | **Kwota** |
| 1 | MPWiK Łask | ścieki | B.III | 1 493,49 |
| 2. | PEC Łask | Energia cieplna | B.III | 19 931,75 |
| 3. | Przedszkole Publiczne  nr 1 | Wyżywienie dzieci | B. III | 115 406,00 |
| **Razem koszty:** | | | | 136 831,24 |

Sporządzono dnia , 28.02.2023 r.

Główny księgowy Kierownik jednostki

Ewa Janczewska Iwona Czyżyk

**INFORMACJA DODATKOWA**

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | **ŻŁOBEK GMINNY W ŁASKU** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | **Łask** |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | **Narutowicza 11 A** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | Opieka dzienna nad dziećmi |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku . |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  | W przypadku pozytywnej odpowiedzi wskazać należy jednostki objęte łącznym sprawozdaniem |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | **Zasady polityki rachunkowości**  W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z póź. zm.).  **Metody wyceny aktywów i pasywów**  **Środki trwałe \***  - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia    **Wartości niematerialne i prawne** \*  - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia    **Amortyzacja**  - metoda linowa    **Należności**  - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności  **Środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych**  - w wartości nominalnej      **Materiały**  - wg rzeczywistych cen zakupu, powiększone o niepodlegający odliczeniu podatek VAT  **Wynik finansowy**  - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji |
| 5. | inne informacje |
|  |  |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |
| **1.** |  |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego  – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|  | **Tabela 1.1, Tabela 1.2** |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji  ....................................................................................... |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
|  | **Nie wystąpiły** |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  | **Nie wystąpiły** |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o  pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
|  |  |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|  |  |
| c) | powyżej 5 lat |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|  | **Nie dotyczy** |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | **Nie dotyczy** |
| 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 |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | **Nie dotyczy** |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | **Tabela 1.15** |
| 1.16. | inne informacje |
|  |  |
| **2.** |  |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | **Nie wystąpiło** |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|  | **Nie wystąpiły** |
| 2.5. | inne informacje |
|  | **Nie wystąpiły** |
| **3.** | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

główny księgowy 2023-02-28 kierownik

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **Specyfikacja** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia** | | | | | | **Zmniejszenia** | | | | | | **Stan na koniec roku** |
| **nabycie/ zakup** | **nieodpłatnie otrzymane** | **z inwes-  tycji** | **ujawnione w trakcie inwentaryzacji** | **przemieszczenie wewnętrzne\*** | **inne** | **sprzedaż** | **likwidacja** | **nieodpłatnie przekazane** | **niedobory wykazane w inwentaryzacji** | **przemieszczenie wewnętrzne\*** | **inne** |
| **1** | Środki trwałe | 3 192 819,60 | 111 902,94 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3  304 722,54 |
| **1.1** | Grunty | 80 727,19 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 80 727,19 |
| **1.1.1** | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2** | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 881 163,92 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2 881 163,92 |
| **1.3** | Urządzenia techniczne i maszyny | 26 997,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 26 997,00 |
| **1.4** | Środki transportu |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.5** | Inne środki trwałe | 203 931,49 | 111902,94 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 315 834,43 |
| **2.** | Środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | Wartości niematerialne i prawne | 6 458,73 | 2 537,71 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 8 996,44 |
| **SUMA (1+2+3+4)** | | 3 199 278,33 | 114440,65 |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | 3 313 718,98 |
| **w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)** | | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |  | **x** | **x** | **x** | **x** | **x** |  | **x** | **x** |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023.02.28 | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| **Lp.** | **Specyfikacja umorzenia** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia** | | | | **Zmniejszenia** | | | | | **Stan na koniec roku** |
| **nieodpłatnie otrzymane** | **umorzenie za okres (amortyzacja roczna)** | **przemieszczenie wewnętrzne\*** | **inne** | **sprzedaż** | **likwidacja** | **nieodpłatnie przekazane** | **przemieszczenie wewnętrzne\*** | **inne** |
| **1** | Umorzenie środków trwałych | 389 006,92 | **0,00** | 186 665,81 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 575 672,73 |
| **1.1** | Grunty |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2** | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 174 210,69 |  | 71 453,72 |  |  |  |  |  |  |  | 245 664,41 |
| **1.3** | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 21 457,50 |  | 4 329,52 |  |  |  |  |  |  |  | 25 787,02 |
| **1.4** | Umorzenie środków transportu |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.5** | Umorzenie innych środków trwałych | 193338,73 |  | 110 882,57 |  |  |  |  |  |  |  | 304 221,30 |
| **2.** | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 6 458,73 |  | 2 537,71 |  |  |  |  |  |  |  | 8 996,44 |
| **SUMA (1+2)** | | 395 465,65 | **0,00** | 189 203,52 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 584 669,17 |
| **w tym wartość umorzenia od  środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)** | | **x** | **x** | **x** |  | **x** | **x** | **x** | **x** |  | **x** | **x** |
|  | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| Główny księgowy ( 2023-02.28 ) Kierownik | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nie wystąpiły | | |  |  |  |
|  | | | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego** |
| **1.** | **Długoterminowe aktywa niefinansowe (Aktywa: A.I, A.II, A.III) w tym:** |  |  |  |  |
| **1.1.** | Środki trwałe w budowie |  |  |  |  |
| **2.** | **Długoterminowe aktywa finansowe** |  |  |  |  |
| **SUMA (1+2)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.4  Wartość gruntów użytkowanych wieczyście, nie występuje** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście, rodzaj** | **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego** |
| **1.** |  |  |  |  |  |
| **2.** |  |  |  |  |  |
| **3.** |  |  |  |  |  |
| **Razem:** | |  |  |  |  |
|  | | | | | |
| Informacje dotyczą gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych)  przez jednostkę w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu | | | | | |
| na koniec roku sprawozdawczego. W przypadku, gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego przez nią wieczyście, | | | | | |
| podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczyście zostały | | | | | |
| zaewidencjonowane (w wartości początkowej na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu powinien być jednoznacznie wskazany. | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.5 – Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji, nie występuje** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych** | **Wartość prezentowana w bilansie** | **Wartość pozabilansowa** |
| **1.** | Środki trwałe używane na podstawie umów najmu |  |  |
| **2.** | Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy |  |  |
| **3.** | Środki trwałe używane na podstawie innych umów |  |  |
| w tym: |  |  |
| umów leasingu |  |  |
| **(SUMA  1+2+3)** | | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, nie wystepuje** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje** | **Stan na dzień bilansowy** | |
| **Ilość** | **Wartość bilansowa** |
| **1.** | Akcje |  |  |
| **2.** | Udziały |  |  |
| **3.** | Dłużne papiery wartościowe |  |  |
| **4.** | Inne papiery wartościowe |  |  |
| **SUMA (1+2+3+4)** | | **0** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności, nie występuje** | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **Lp.** | **Odpisy aktualizujące należności według pozycji** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Wykorzystanie (art. 35b. ust. 3 ustawy o rachunkowości)** | **Rozwiązanie (art. 35c. ust. 3 ustawy o rachunkowości)** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **I.** | Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I.1.** | Należności długoterminowe |  |  |  |  |  |
| **I.2** | Należności krótkoterminowe, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **I.2.1.** | należności z tytułu dostaw i usług |  |  |  |  |  |
| **I.2.2.** | należności od budżetów |  |  |  |  |  |
| **I.2.3.** | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |  |  |  |  |  |
| **I.2.4.** | pozostałe należności |  |  |  |  |  |
| **II.** | **Należności finansowe Gminy Łask (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)** |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia** | | | **Nie wystąpiły** |  |  |  |
|  | | | | | | |
| **Lp.** | **Rezerwy według celu ich utworzenia** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia w roku obrotowym** | **Wykorzystanie rezerw** | **Rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | **Rezerwy na zobowiązania, z tego:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1.1.** | na sprawy sądowe |  |  |  |  |  |
| **1.2.** | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych |  |  |  |  |  |
| **1.3.** | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu |  |  |  |  |  |
| **1.4.** | na kary |  |  |  |  |  |
| **1.5.** | na grunty zajęte pod drogi - specustawa |  |  |  |  |  |
| **1.6.** | rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników |  |  |  |  |  |
| **1.7** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub** | | | | | |
| **wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty, nie występuje** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Zobowiązania (wartość wskazana w bilansie)** | **z tego:** | | |
| **powyżej 1 roku do 3 lat** | **powyżej 3 lat do 5 lat** | **powyżej 5 lat** |
| **1.** | Dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (poz. Pasywa D.I.) |  |  |  |  |
| w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami | |  |  |  |  |
| **2.** | Dla Organu (poz. Pasywa I.1.2 bilansu z wykonania budżetu) |  |  |  |  |
| **SUMA (1+2)** | | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego, nie występuje** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Tytuł zobowiązania** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego |  |  |
| **2.** | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki , nie występuje** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Lp.** | **Rodzaj zabezpieczenia na majątku** | **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** | **w tym na aktywach** | |
| **trwałych** | **obrotowych** |
| **1.** | Gwarancje |  |  |  |  |
| **2.** | Poręczenia, w tym: |  |  |  |  |
| **2.1.** | poręczenia wekslowe |  |  |  |  |
| **2.2.** | utworzone rezerwy bilansowe |  |  |  |  |
| **3.** | Hipoteczne |  |  |  |  |
| **4.** | Zastawy |  |  |  |  |
| **5.** | Inne |  |  |  |  |
| **SUMA  (1+2+3+4+5)** | | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki, nie występuje** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie według rodzaju  zobowiązań warunkowych** | **Stan na koniec roku obrotowego** | **w tym zabezpieczone na majątku jednostki** |
| **1.** | Gwarancje |  |  |
| **2.** | Poręczenia |  |  |
| **2.1.** | w tym poręczenia wekslowe |  |  |
| **3.** | Roszczenia sporne |  |  |
| **4.** | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy |  |  |
| **5.** | Inna specyfikacja, w tym: |  |  |
| **5.1.** | hipoteki |  |  |
| **5.2.** | zastawy |  |  |
| **SUMA  (1+2+3+4+5)** | | **0** | **0** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne** | | | | |
|  | | | | |
| **Lp.** | **Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów** | **Pozycja bilansowa** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | Ubezpieczenia majątkowe |  |  |  |
| **2.** | Ubezpieczenia osobowe |  |  |  |
| **3.** | Czynsze |  |  |  |
| **4.** | Prenumerata |  |  |  |
| **5.** | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie |  |  |  |
| **6.** | Inne |  | 0,0 | 0,0 |
| **SUMA  (1+2+3+4+5+6)** | |  | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |
| **Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne, nie wystąpiły** | | | | |
|  | | | | |
| **Lp.** | **Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów** | **Pozycja bilansowa** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | Naprawy gwarancyjne, reklamacje |  |  |  |
| **2.** | Usługi wykonane, niezafakturowane |  |  |  |
| **3.** | Rezerwy na przyszłe świadczenia emerytalne, niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia |  |  |  |
| **4.** | Pozostałe |  |  |  |
| **SUMA  (1+2+3+4)** | |  | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie, nie wystąpiły** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | Otrzymane gwarancje |  |  |
| **2.** | Otrzymane poręczenia |  |  |
| **SUMA  (1+2)** | | **0** | **0** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze** | | |
|  | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych** |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia brutto (§ 4010 ) | 819 312,13 |
| **2**. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) | 57 965,24 |
| **3**. | Składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę w tym od 13-tek ( § 4110 i § 4120 ) | 153 155,24 |
| **4.** | Nagrody jubileuszowe ( § 4010) | 9 060,00 |
| **5.** | Odprawy emerytalne i rentowe ( § 4010) | 44 748,00 |
| **6.** | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop ( § 4010 ) | 1 292,80 |
| **7.** | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych ( § 4440 ) | 26 457,00 |
| **8.** | Inne świadczenia pracownicze\* | 0,00 |
| **SUMA  (1+2+3+4+5+6+7+8)** | | **1 111 990,41** |
|  | | |

2023.02.28

Główny księgowy Kierownik jednostki

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, nie dotyczy** | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **Lp.** | **Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych** | **Stan na początek roku** | **Zwiększenia w roku obrotowym** | **Wykorzystanie** | **Rozwiązanie** | **Stan na koniec roku** |
| **I.** | Zapasy: | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1.** | Materiały |  |  |  |  |  |
| **2.** | Półfabrykaty i produkty w toku |  |  |  |  |  |
| **3.** | Produkty gotowe |  |  |  |  |  |
| **4.** | Towary |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym** | | |
|  | | |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym |  |  |
| w tym: |  |  |
| - skapitalizowane odsetki |  |  |
| - skapitalizowane różnice kursowe |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 2.3  Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |  |  |
| **2.** | Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu, nie dotyczy** | | | |
|  | | | |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku** | **Stan na koniec roku** |
| **1.** | Środki pieniężne budżetu, w tym: |  |  |
| **1.1** | wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym |  |  |
| **2.** | Wynik na operacjach nie kasowych, z tego: |  |  |
| **2.1.** | Umorzenie pożyczek udzielonych |  |  |
| **2.2.** | Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych |  |  |
| **2.3.** | Różnice kursowe dotyczące projektów |  |  |
| **2.4.** | Inne |  |  |

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania finansowego przez

podległe jednostki organizacyjne Gminy Łask

oraz sporządzania łącznego sprawozdania

finansowego Gminy Łask

……………………………………

Nazwa i adres jednostki

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki organizacyjnej** | **Nazwa przychodu** | **Pozycja rachunku zysków i strat** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem przychody:** | | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki organizacyjnej** | **Nazwa kosztu** | **Pozycja rachunku zysków i strat** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem koszty:** | | | |  |

Sporządzono dnia …………………….

Główny księgowy Kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do Instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania finansowego przez

podległe jednostki organizacyjne Gminy Łask

oraz sporządzania łącznego sprawozdania

finansowego Gminy Łask

……………………………………

Nazwa i adres jednostki

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wykaz nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022**  **wykaz nieodpłatnie przekazanych przez jednostkę składników majątkowych** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki, do której przekazano majątek** | **Nazwa składnika majątku** | **Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem: nie wystąpiły** | | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wykaz nieodpłatnie otrzymanych przez jednostkę składników majątkowych** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki, od której otrzymano majątek** | **Nazwa składnika majątku** | **Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem: nie wystąpiły** | | | |  |

Sporządzono dnia , 2022.02.28

………… ….………………………..

Główny księgowy Kierownik jednostki

Ewa Janczewska Iwona Czyżyk

Załącznik Nr 4 do Instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania finansowego przez

podległe jednostki organizacyjne Gminy Łask

oraz sporządzania łącznego sprawozdania

Żfinansowego Gminy Łask

ŻŁOBEK GMINNY W ŁASKU

Nazwa i adres jednostki

**Informacja o sposobie przekształcenia danych porównawczych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść pozycji wg zasad obowiązujących w roku poprzedzającym okres sprawozdawczym** | **Miejsce występowania (Bilans, RZiS, ZFwF)** | **Stan na koniec roku (20xx)** | **Treść pozycji wg zasad obowiązujących w okresie sprawozdawczym** | **Miejsce występowania (Bilans, RZiS, ZFwF)** | **Stan na koniec roku (20xx)** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | | |

Sporządzono dnia …………………….

…………………………………. …………………………..

Główny księgowy Kierownik jednostki

3

Załącznik Nr 5 do Instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania finansowego przez

podległe jednostki organizacyjne Gminy Łask

oraz sporządzania łącznego sprawozdania

finansowego Gminy Łask

ŻŁOBEK GMINNY W ŁASKU

Nazwa i adres jednostki

**Zestawienie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wykaz należności od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki** | **Nazwa jednostki powiązanej** | **Pozycja bilansu skonsolidowanego** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem: nie wystąpiły** | | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki** | **Nazwa jednostki powiązanej** | **Pozycja bilansu skonsolidowanego** | **Kwota** |
| 1. | ŻŁOBEK GMINNY | PEC | Pasywa C. II.1 | 1 653,92 |
| 2. | ŻŁOBEK GMINNY | MPWIK | Pasywa C. II.1 | 246,56 |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem:** | | | | 1 900,48 |

Sporządzono dnia, 2023.02.28

Główny księgowy Kierownik jednostki

Ewa Janczewska Iwona Czyżyk

Załącznik Nr 6 do Instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania finansowego przez

podległe jednostki organizacyjne Gminy Łask

oraz sporządzania łącznego sprawozdania

finansowego Gminy Łask

……………………………………

Nazwa i adres jednostki

**Zestawienie przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 20xx**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki organizacyjnej** | **Nazwa przychodu** | **Pozycja rachunku zysków i strat** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem przychody:** | | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami** | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki organizacyjnej** | **Nazwa kosztu** | **Pozycja rachunku zysków i strat** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| **Razem koszty:** | | | |  |

Sporządzono dnia …………………….

Główny księgowy Kierownik jednostki

Załącznik Nr 7 do Instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania finansowego przez

podległe jednostki organizacyjne Gminy Łask

oraz sporządzania łącznego sprawozdania

finansowego Gminy Łask

……………………………………

Nazwa i adres jednostki

**Zestawienie nieodpłatnie przekazanych/otrzymanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 20xx**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wykaz nieodpłatnie przekazanych przez jednostkę składników majątkowych** | | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki (przekazująca)** | **Nazwa jednostki, do której przekazano majątek** | **Nazwa składniku majątku** | **Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |
| **Razem:** | | | | |  |
| **Wykaz nieodpłatnie otrzymanych przez jednostkę składników majątkowych** | | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa jednostki (otrzymująca)** | **Nazwa jednostki, od której otrzymano majątek** | **Nazwa składniku majątku** | **Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu** | **Kwota** |
| 1. |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |
| **Razem:** | | | | |  |

Sporządzono dnia …………………….

…………………………… ….………………………..

Główny księgowy Kierownik jednostki

Ewa Janczewska Iwona Czyżyk

|  |  |
| --- | --- |
|  | Burmistrz Łasku   **Gabriel Szkudlarek** |

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 24/2019  
Burmistrza Łasku  
z dnia 23 stycznia 2019 r.

**Wykaz jednostek organizacyjnych objętych łącznym sprawozdaniem finansowym Gminy Łask**

**1. Jednostki budżetowe:**

1) Urząd Miejski w Łasku

2) Publiczne Gimnazjum Nr 1 im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Łasku

3) Publiczne Gimnazjum Nr 2 im. Jana Pawła II w Łasku

4) Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Ignacego Jana Paderewskiego w Łasku – Kolumnie w składzie:

- Szkoła Podstawowa Nr 4 z oddziałami gimnazjalnymi

- Liceum Ogólnokształcące

5) Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Łasku

6) Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Mikołaja Kopernika w Łasku

7) Szkoła Podstawowa w Bałuczu

8) Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Okupie

9) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Wiewiórczynie

10) Przedszkole Publiczne Nr 1 w Łasku

11) Przedszkole Publiczne Nr 3 im. „Misiaczek” w Łasku

12) Przedszkole Publiczne Nr 4 im. „Leśne Skrzaty” w Łasku

13) Przedszkole Publiczne Nr 5 im. Juliana Tuwima w Łasku

14) Przedszkole Publiczne Nr 6 im. „Słoneczko”

15) Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łasku,

16) Środowiskowy Dom Samopomocy w Łasku,

17) Centrum Sportu i Rekreacji w Łasku.  
  
  
**2. Samorządowe zakłady budżetowe:**

1) Zakład Komunikacji Miejskiej w Łasku,

2) Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Łasku.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Burmistrz Łasku   **Gabriel Szkudlarek** |