

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Miejskie Przedszkole nr 2 Łącznie		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miejski W Olawie	
Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowo-Wychowawczych w Olawie, ul. 3 Maja 107D tel./fax 71 313 59 56 NIP 912 17 68 093		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	1 275 659,86	1 216 251,86	A. Fundusz	1 141 041,26	1 102 948,13
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	3 504 657,90	3 528 369,86
II. Rzeczowe aktywa trwale	1 275 659,86	1 216 251,86	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 363 616,64	-2 425 421,73
1. Środki trwale	1 275 659,86	1 216 251,86	1. Zysk netto (+)	84 523,91	105 059,75
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 448 140,55	-2 530 481,48
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 256 959,20	1 202 626,79	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	18 700,66	13 625,07	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	180 849,50	191 523,90
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	180 849,50	191 523,90
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 732,40	70,36
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 074,52	24 992,96
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	124 223,49	128 962,61
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,50	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	46 230,90	78 220,17	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Zapasy	22 012,72	39 709,69	8. Fundusze specjalne	23 818,59	37 497,97
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 818,59	37 497,97
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary	22 012,72	39 709,69	IV. Rozliczenia międzyokresowe		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 399,59</b>	<b>5 762,51</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	399,59	1 012,51			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	4 000,00	4 750,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>19 818,59</b>	<b>32 747,97</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 818,59	32 747,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 321 890,76</b>	<b>1 294 472,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 321 890,76</b>	<b>1 294 472,03</b>

V

V

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

(główny księgowy)

2023 -03- 2 0

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
mgr Doroła Miszczak

(kierownik jednostki)

Sporz. Edyta Skowrońska

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE  
NR 2 W OŁAWIE  
ul. Lipowa 20A, OŁAWA  
55-200 Oława

## Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat

Urząd Miejski w Oławie  
ul. Pl. Zamkowy 15, OŁAWA  
55-200 Oława

Zespół Obsługi Szkół i Placówek  
Oświatowo-Wychowawczych

Numer identyfikacyjny Oławie, ul. 3 Maja 18F/U  
REGON 021394623 tel./fax 71 313 59 59  
NIP 912 17 68 093

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>84 816,30</b>	<b>93 359,80</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	84 816,30	93 359,80
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 659 517,21</b>	<b>2 762 065,14</b>
I. Amortyzacja	59 212,99	59 408,00
II. Zużycie materiałów i energii	330 452,78	367 421,12
III. Usługi obce	67 324,99	65 774,87
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 754 658,96	1 804 594,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	446 150,49	458 006,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 717,00	6 860,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-2 574 700,91</b>	<b>-2 668 705,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>219 177,48</b>	<b>243 246,66</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	219 177,48	243 246,66
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 355 523,43</b>	<b>-2 425 458,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>22,77</b>	<b>88,25</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	22,77	88,25
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 355 500,66	-2 425 370,43
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8 115,98	51,30
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 363 616,64	-2 425 421,73

Główny Księgowy  
  
 Katarzyna Kluzek  
 (główny księgowy)

2023-03-20  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Zespołu Obsługi Szkół  
 I Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Dorota Miszczak

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Miejskie Przedszkole nr 2 Łącznie <b>Zespół Obsługi Szkół i Placówek Oświatowo-Wychowawczych w Oławie, ul.3 Maja 18F/U tel./fax 71 313 59 56 NIP 912 17 68 093</b>	sporządzone na dzień <u>31.12.2022</u> r.	Urząd Miejski w Oławie
Numer identyfikacyjny REGON 023194623		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>3 468 335,71</b>	<b>3 504 657,90</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 440 756,34	2 565 303,86
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 800,25	84 523,91
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 382 056,09	2 480 779,95
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 900,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 404 434,15	2 541 591,90
2.1. Strata za rok ubiegły	2 319 345,04	2 448 140,55
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	85 089,11	93 451,35
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 504 657,90</b>	<b>3 528 369,86</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 363 616,64</b>	<b>-2 425 421,73</b>
1. zysk netto (+)	84 523,91	105 059,75
2. strata netto (-)	-2 448 140,55	-2 530 481,48
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>1 141 041,26</b>	<b>1 102 948,13</b>

Główny Księgowy  
Katarzyna Kluzek

(główny księgowy)

2023 -03- 2 0

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowych / Wychowawczych  
mgr Doroja Miszczak

(kierownik jednostki)

**Zespół Obsługi Szkół i Placówek  
Oświatowo-Wychowawczych  
w Oławie, ul.3 Maja 18F/U  
tel./fax 71 313 59 56  
NIP 912 17 68 093**

*- Załącznik Nr 1  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Miasta Oława*

# INFORMACJA

# DODATKOWA

**Miejskie Przedszkole nr 2**

**ul. Lipowa 20A  
Oława**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2022 r R. - 31.12.2022 r R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Miejskie Przedszkole nr 2**  
z siedzibą w **Olawie za rok 2022 r**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,


sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia ,      2023 -03- 2 0

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo- Wychowawczych  
  
mgr Dorota Miśczak

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor/ Kierownik Jednostki



## I. WPROWADZENIE

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Miejskie Przedszkole nr 2, z siedzibą w Oławie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2022 r r., poz. 217 z późniejszymi zmianami ) z uwzględnieniem zasad określonych Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2022 r r. w sprawie zasad 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 2020, poz. 342 )

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność oświatowa na podstawie ustawy - Prawo oświatowe.
- Liczba pracowników wg danych na 30.09.2022 r r. wykazanych z SIO:
  - nauczyciele – 20
  - administracja i obsługa - 13

Działalność drugorzędna:

- Wydzielony rachunek dochodów jednostek budżetowych - oświatowych. Uchwała nr XL8/347/10 RM w Oławie z dnia 26 sierpnia 2010 r. z późniejszymi zmianami.
- Uchwała Nr LIX/354/22 Rady Miejskiej w Oławie z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe

## 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r roku do 31 grudnia 2022 r roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 r roku do 31 grudnia 2022 r roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: MP nr 2 jednostka budżetowa, wydzielony rachunek dochodów, wychowanie przedszkolne, fundusz socjalny.

## 4. Przyjęte zasady rachunkowości

### Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 r stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami ), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2022 r r. w sprawie szczególnych zasad 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 2020, poz. 342 z późn. zm.).

### Środki trwale – aktywa trwale o wartości początkowej powyżej 10 000 zł

Środki trwale wyceniane były według cen nabycia.

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według nie dotyczy.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy.

Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwocie do zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy.

### „Odpis aktualizujący należności w kwocie 0,00

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

a) odpisu aktualizującego dla należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów .

b) dla jednostek obsługiwanych przez ZOSiPOW ustala się poniższe wskaźniki odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców.

Wskaźnik odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców:

- **pożyczkobiorcy** - do 1 roku - nie stosuje się odpisu, – od 1 roku do 5 lat - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% – powyżej 5 lat zalegania z płatnością - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%

- **rodzice** – do 1 roku - nie stosuje się odpisu, – od 1 roku do 3 lat - stosuje się odpis aktualizujący w – wysokości 50% – powyżej 3 lat zalegania z płatnością - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%

- **najemcy** - mieszkania służbowe - nie dotyczy,

- **najemcy** - wynajem i dzierżawa majątku w przypadku zalegania z płatnością – do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu, – od 6 miesięcy do 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% – powyżej 1 roku zalegania z płatnością stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%.

**5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** wycenia się w wartości nominalnej.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**Fundusze** i inne pasywa wycenia się w wartości nominalnej

W 2022 roku w celu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy jednostki oświatowe otrzymały środki z Funduszu Pomocy (art. 50 – ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy). Ze środków Funduszu Pomocy zakupiono dodatkowe wyposażenie i pomoce dydaktyczne, zrefundowano częściowo opłaty za środki czystości, opłaty za wodę i ścieki a także wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy nauczycieli, którzy realizowali w roku szkolnym 2021/2022 i 2022/2023 zajęcia na rzecz dzieci ukraińskich w ramach dodatkowych zadań oświatowych.

## I. II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - CZĘŚĆ PIERWSZA

W tej części ujawniane są dane objaśniające. Wprowadzono dodatkowy obowiązek ujawnienia informacji m.in. na temat wartości gruntów stanowiących własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste, aktualnej wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury, danych o odpisach aktualizujących należności finansowych.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Dane powinny być ujęte w poniżej tabeli, a pod tabelą można umieścić dodatkowe informacje.

Zmiana stanu WNiP za okres 01.01.2022 r – 31.12.2022 r

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego	<b>6 624,89</b>		<b>6 624,89</b>
Zwiększenia w tym:	<b>950,00</b>		<b>950,00</b>
1) Nabycie	<b>950,00</b>		<b>950,00</b>
2) Przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym:	<b>0</b>		<b>0</b>
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja	<b>0</b>		<b>0</b>
3) Przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	<b>7 574,89</b>		<b>7 574,89</b>
Umorzenie na początek roku obrotowego	<b>6 624,89</b>		<b>6 624,89</b>
Zwiększenia, w tym:	<b>950,00</b>		<b>950,00</b>
1) amortyzacja	<b>950,00</b>		<b>950,00</b>
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			

1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	7 574,89		7 574,89
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-		-
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-		-
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - 01.01.2022 r – 31.12.2022 r

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego		2 173 296,41	159 728,02		231 554,26	2 564 578,69
Zwiększenia w tym:		0	0		32 735,72	32 735,72
1) Nabycie		0	0		32 735,72	32 735,72
2) Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia w tym:		0	0		0	0
1) Sprzedaż						
2) Likwidacja					0	0
3) Przemieszczenie wewnętrzne						

Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 173 296,41	159 728,02	264 289,98	2 597 314,41
Umorzenie na początek roku obrotowego	916 337,21	141 027,36	231 554,26	1 288 918,83
Zwiększenia, w tym:	54 332,41	5 075,59	32 735,72	92 143,72
1) amortyzacja	54 332,41	5 075,59	32 735,72	92 143,72
2) przemieszczenie wewnętrzne				
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0
1) sprzedaż				
2) likwidacja			0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne				
Umorzenie na koniec roku obrotowego	970 669,62	146 102,95	264 289,98	1 381 062,55
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego				
Zwiększenia				
Zmniejszenia, w tym:				
1) wykorzystanie				
2) korekta odpisu				
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego				
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 256 959,2	18 700,66	0,00	1 275 659,86
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 202 626,79	13 625,07	0,00	1 216 251,86

Ważne:

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki ( w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe (011,013,014,016,017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie. Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością BILANSU.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Informacje powinny umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową

niektórych ze składników majątkowych. Informacje te są dostępne zwykle w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z nabyciami. Jeśli jednostki dysponują wiedzą cząstkową powinno to być opisane. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
dobra kultury		
grunty		
.....		

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0			0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				0,00
- akcje i udziały				0,00
- .....				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W pozycje pokazać należy wartość gruntów (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego. Należy podać realną wartość ustaloną np. na podstawie dokumentów ustanawiających prawo użytkowania wieczystego lub decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania bądź wynikająca z wycen dokonanych przez rzeczoznawców. W przypadku gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego wieczysto podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczysto zostały zewidencjonowane (wartość początkowa na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu przedstawiony powinien być jednoznacznie dla wszystkich wymienionych pozycji. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				

wartość	0,00			0,00
---------	------	--	--	------

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu. Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie według grup KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
RAZEM	0,00			0,00

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Należy wskazać wartość papierów wartościowych w podziale na ich rodzaje, jeśli posiadane papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki należy je wskazać. Jeżeli jednostki sporządzające sprawozdanie nie posiadają papierów wartościowych to dokonuje zapisu „**Nie dotyczy**”.

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	Wartość
Udziały								
....								
....								
Dłużne papiery wartościowe								
...								
...								
Inne papiery wartościowe								
...								
...								
RAZEM	0	0,00					0	0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (pożyczki zagrożone). Można opisać wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania. Jednostka powinna pokazać następujące informacje:

- wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania,
- wartość brutto należności spornych wraz z przypisanymi do nich odpisami aktualizującymi. **Nie dotyczy.**

Grupa	Stan na	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku	Stan na
-------	---------	-----------------------------------	---------



należności (według pozycji bilansowych)	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	koniec roku
RAZEM	0,00				0,00

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym 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.

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia z uszczegółowieniem o stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy. **Nie dotyczy.**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
...					
...					
RAZEM	0,00				0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Zobowiązania wynikające z sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki (hipoteka, przewłaszczenie na zabezpieczenie, zastaw, kaucja pieniężna). **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.12 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru tych zabezpieczeń. **Nie dotyczy.**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych jest m.in. dyskonto od wyemitowanych obligacji, koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. W tej części nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
--------------------------	-----------------------	---------------------

rozliczeń międzyokresowych)		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.  
**Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0,00	0,00

1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze. Ze względu na to, iż jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pokazać należy te świadczenia pracownicze, które mogłyby być podstawą ich utworzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody specjalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy inne).

Wyszczególnienie tytułu świadczeń	Ilość wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
Nagroda jubileuszowa	3	17 717,24
Odprawa emerytalna	2	38 899,0
Świadczenie urlopowe	20	31 596,43
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0	0
Dofinansowanie do zakupu sprzętu	0	0
Świadczenie na start	30	
RAZEM	5	88 212,67

1.16 Inne informacje.

Jednostka osiągnęła przychód ( odprowadzony jako dochód Gminy Miasto Oława) wynikający z potrąceń z tytułu wynagrodzeń dla płatnika za terminowe wpłacania PDOF w wysokości 350,00 PLN.

**Jednostka nie posiada środków na wydzielonym rachunku bankowym VAT.**

2023 -03- 2 0

Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo- Wychowawczych  
*[Podpis]*  
mgr Dorota Miszczak

## - CZĘŚĆ DRUGA

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Dla przedstawienia pełnego obrazu celowe jest podanie stanu odpisów wartość zapasów. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
RAZEM	0,00	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i inne koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Dane powinny być uzupełnione w przypadku kiedy środki trwałe wyceniane są według kosztu wytworzenia a nie ceny nabycia. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
- odsetki	0,00
...	

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Wskazuję się tutaj kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Należy pokazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnej działalności jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota zdarzenia w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – odszkodowania	0,00
2) Pozostałe – darowizna – inne	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	
1) Losowe – pożar – zalanie	0,00
2) Pozostałe - inne	

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez orany podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych. **Nie dotyczy.**

2.5. Inne informacje.

Opisać należy wszelkie informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki. Należy opisać strukturę kosztów i przychodów z podaniem ich rodzajów (dotacje, subwencje, udziały w PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne)

- dotacja przedszkolna 300 290,00 ✓

- wydatki związane z Funduszem Pomocy – 17 720,00zł. ✓

2023 -03- 2 0

Główny Księgowy  
Katarzyna Kluzek

Dyrektor  
Zespołu Oświaty i Szkół  
I Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
mgr Dorota Miszczak

## ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2022 r

LP	Kontrahent / konto	Kwota zobowiązania	Tytuł zobowiązania
1.	201	70,36	nadpłaty za żywienie i wychowanie
2.	229	24 992,96	Skł. ZUS „13” pensja
3.	225	0,00	PDOF
4	231	128 962,61	Naliczenie „13” pensji

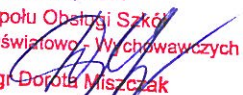
Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2022 r

2023 -03- 2 0

.....  
data i podpis”

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo- Wychowawczych  
  
mgr Dorota Miszczak

## ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2022 r

LP	Kontrahent / konto	Kwota należności	Tytuł należności	Odpis aktualizujący
1	201	503,32	Niedopłata za żywienie/wymagalne Nadpłacona FV /niewymagalne	0
	201	2,13		
	201	91,11		
2	221	415,03	Niedopłata za wychowanie przedszkolne/wymagalne	0
	221	0,92		
3	290	0	Odpis aktualizacyjny	0,00
4	234	4750,00	Pożyczki z ZFŚS/nie wymagalne	0

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2022 r

2023 -03- 2 0

.....  
data i podpis”

Główny Księgowy  
*K*  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowych i Wychowawczych  
*D*  
mgr Doroła Miszczak

## Protokół weryfikacji należności Na dzień 31.12.2022 r

### 1. Należności z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	<b>201</b>	<b>505,45</b>		<b>zgodne</b>
	<b>201</b>			
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:		505,45	0	0

### 2. Należności od budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	<b>221</b>	<b>415,95</b>		<b>zgodne</b>
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:		415,95	0	0

### 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:		4750	0	0

### 3. Pozostałe należności

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
<b>1.</b>				
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi		<b>0,00</b>	0	0

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2022 r

..... 2023 -03- 20  
(data i podpis)

Główny Księgowy  
*Katarzyna Kluzek*

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
*mgr Doroła Miszczak*

## Protokół weryfikacji zobowiązań Na dzień 31.12.2022 r

### 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł zobowiązań	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	<b>201</b>			<b>zgodne</b>
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2. Zobowiązania wobec budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	<b>221</b>			<b>zgodne</b>
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Pozostałe zobowiązania

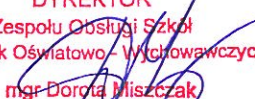
LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r jest realne i wynosi:	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2022 r

2023 -03- 2 0

.....  
(data i podpis)

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
  
mgr Dorota Miszczak



### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie: Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej: MOPS

Wyszczególnienie		Kwota
A	Przychody	<b>584,80</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	584,80
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9	Inne przychody operacyjne	
10	Dywidendy i udziały w zyskach	
11	Odsetki	
12	Inne	
B	Koszty	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13	Odsetki	
14	Inne	

2023 -03- 2 0

.....  
(Główny Księgowy)

(rok-miesiąc-dzień)

Główny Księgowy  
  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR,  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
  
mgr Dorothea Miszczak

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie: Miejskie Przedszkole nr 2 w Olawie

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Należności krótkoterminowe		0,00
1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Należności od budżetów		0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Pozostałe należności		0,00
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II	Należności długoterminowe		0,00

.....  
(Główny Księgowy)

2023 -03- 2 0  
(rok-miesiąc-dzień)

  
Główny Księgowy  
Katarzyna Kluzel

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
I Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
  
mgr Doroła Miszczak

## II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie: Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5	Pozostałe zobowiązania		0,00
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

2023 -03- 2 0

.....

(Główny Księgowy)

(rok-miesiąc-dzień)

Główny Księgowy  
*Katarzyna Kluzek*  
Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo-Wychowawczych  
*mgr Dorota Miszczak*  
mgr Dorota Miszczak

### Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia **Zmian** w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie: Miejskie Przedszkole nr 2 w Olawie

Nazwa jednostki powiązanej:

#### Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.			
2			
3			
4			
		<b>RAZEM</b>	

#### Nieodpłatnie sprzedane i nieodpłatnie przekazane otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.			<b>0</b>
...			

2023 -03- 2 0

Główny Księgowy

Katarzyna Kluzek

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół  
i Placówek Oświatowo - Wychowawczych  
mgr Dorothea Miszczak