

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE Z ODDZIAŁEM INTEGRACYJNYM NR 1 ul. Miarki 4A 43-180 Orzesze 272002011 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudzień 2023 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	369 626,85	358 575,48	A. Fundusze	299 891,27	281 298,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 924 572,15	2 208 431,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	369 626,85	358 575,48	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 624 680,88	-1 927 132,91
1. Środki trwałe	369 626,85	358 575,48	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	210 610,00	210 610,00	2. Strata netto (-)	-1 624 680,88	-1 927 132,91
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 227,00	142 825,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	7 789,85	5 139,98	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 228,08	126 929,45
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	102 228,08	126 929,45
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 149,08	6 925,77
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 769,21	17 653,71
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 388,41	94 597,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	566,44	614,05
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	32 492,50	49 652,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	8 500,25	23 802,23	8. Fundusze specjalne	4 354,94	7 138,69
1. Materiały	8 500,25	23 802,23	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 354,94	7 138,69
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	19 637,31	18 711,45			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	19 637,31	18 711,45			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 354,94	7 138,69			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 354,94	7 138,69			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	402 119,35	408 227,85	Suma pasywów	402 119,35	408 227,85

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE Z ODDZIAŁEM INTEGRACYJNYM NR 1 ul. Miarki 4A 43-180 Orzesze  272002011 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31 grudzień 2023 r.	Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		170 965,80	187 853,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		170 965,80	187 853,40
B. Koszty działalności operacyjnej		1 802 220,00	2 123 673,75
I. Amortyzacja		12 891,22	11 051,37
II. Zużycie materiałów i energii		223 987,83	251 660,03
III. Usługi obce		22 400,77	192 580,58
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 253 346,69	1 331 811,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		289 593,49	336 570,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 631 254,20	-1 935 820,35
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 473,35	8 517,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		6 473,35	8 517,38
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 624 780,85	-1 927 302,97
G. Przychody finansowe		99,97	170,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		99,97	170,06
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 624 680,88	-1 927 132,91
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-1 624 680,88	-1 927 132,91

2024.03.21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE Z ODDZIAŁEM INTEGRACYJNYM NR 1 ul. Miarki 4A 43-180 Orzesze</div> <div>272002011 Numer identyfikacyjny REGON</div>		<div>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</div> <div>sporządzone na dzień 31 grudzień 2023 r.</div>		<div>Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE</div>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 865 920,17	1 924 572,15	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 804 747,93	2 105 998,14	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			1 804 747,93	2 105 998,14	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich					
1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych					
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	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			0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 746 095,95	1 822 138,98	
2.1. Strata za rok ubiegły			1 581 316,78	1 624 680,88	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			164 779,17	197 458,10	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	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			0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek					
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					
2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			1 924 572,15	2 208 431,31	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-1 624 680,88	-1 927 132,91	
1. zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. strata netto (-)			-1 624 680,88	-1 927 132,91	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)			299 891,27	281 298,40	

2024.03.21

.....  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych**

#### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **1.**

**1.1. Nazwa jednostki: Przedszkole z Oddziałem Integracyjnym nr 1**

**1.2. Siedziba jednostki: Orzesze**

**1.3. Adres jednostki: ul. Karola Miarki 4a; 43-180 Orzesze**

##### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna, opiekuńcza i wychowawcza w zakresie wychowania przedszkolnego a w szczególności :

a) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego,

b) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godz. dziennie.

#### **2. Sprawozdaniem finansowym objęto 2023 rok**

#### **3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych**

#### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).**

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia jest równa lub przekracza 500 zł, jednostka dodatkowo wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 2.000 zł (włącznie) do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej równej 10 000 zł lub wyższej jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych prowadzi się metodą liniową i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych dla środków trwałych, licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich-24 miesiące, pozostałe wartości niematerialne i prawne-60 miesięcy,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe 10 000 zł lub wyższe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały wycenia się według cen zakupu i bezpośrednio odnosi w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki.

Wyjątek stanowią materiały w magazynie żywności oraz opał objęte ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 310 i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Jednostka dokonuje aktualizacji należności na podstawie indywidualnej oceny sytuacji majątkowej finansowej dłużnika.

## **5. Inne informacje**

*Nie wystąpiły*

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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**

### Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 )
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	799,00				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	775 624,38	8 766,00	0,00	0,00	8 766,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	775 624,38	8 766,00	0,00	0,00	8 766,00
2.1.	Grunty, w tym:	210 610,00				0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	336 060,00				0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00
2.4.	Środki transportu					0,00
2.5.	Inne środki trwałe	228 954,38	8 766,00			8 766,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.						0,00	799,00
II.	0,00	1 085,80	0,00	0,00	0,00	1 085,80	783 304,58
2.	0,00	1 085,80	0,00	0,00	0,00	1 085,80	783 304,58
2.1.						0,00	210 610,00
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	336 060,00
2.3.						0,00	0,00
2.4.						0,00	0,00
2.5.		1 085,80				1 085,80	236 634,58
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 + 17 + 18)			Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I.	799,00				0,00		799,00	0,00	0,00
II.	405 997,53	19 817,37	0,00	0,00	19 817,37	1 085,80	424 729,10	369 626,85	358 575,48
2.	405 997,53	19 817,37	0,00	0,00	19 817,37	1 085,80	424 729,10	369 626,85	358 575,48
2.1.					0,00		0,00	210 610,00	210 610,00
2.1.1.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	184 833,00	8 401,50			8 401,50		193 234,50	151 227,00	142 825,50
2.3.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	221 164,53	11 415,87			11 415,87	1 085,80	231 494,60	7 789,85	5 139,98
3.					0,00		0,00	0,00	0,00
4.					0,00		0,00	0,00	0,00

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

*Nie występuje*

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

*Nie wystąpiły*

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

*Nie dotyczy*

**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 dotyczy*

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

*Nie dotyczy*

**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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

*Nie wystąpiły*

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

*Nie dotyczy*

**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 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

*Nie dotyczy*

**1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

*Nie dotyczy*

**1.12. Łączna kwota 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 dotyczy*

**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 dotyczy*

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

*Nie dotyczy*

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	18 846,00 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	12 244,79 zł	
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00 zł	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł	
5.	Ekwiwalent za urlop	1 413,81 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	6 871,30 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00	
3.	Inne - świadczenia na start	2 000,00 zł	
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>41 375,90 zł</b>	

**1.16. Inne informacje**

*Nie wystąpiły*

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

*Nie wystąpiły*

**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 wystąpiły*

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

**Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	8 100,00 zł	- darowizna Rady Rodziców na zakup huśtawki
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 zł	

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych**

*Nie dotyczy*

**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**

*Nie wystąpiły*