

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 3 TĘCZOWY PROMYK ul. Szkolna 55 43-180 Orzesze-Zawada 272002034 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 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	140 144,47	138 638,32	A. Fundusze	87 212,76	84 910,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 269 783,37	1 488 405,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	140 144,47	138 638,32	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 182 570,61	-1 403 495,47
1. Środki trwałe	140 144,47	138 638,32	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	85 170,00	85 170,00	2. Strata netto (-)	-1 182 570,61	-1 403 495,47
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	54 974,47	53 468,32	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 430,80	94 022,90
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	82 430,80	94 022,90
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 778,30	6 107,91
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 337,20	13 809,96
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 315,30	74 105,03
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	29 499,09	40 294,74	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	14 753,47	25 158,98	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	14 753,47	25 158,98	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	14 745,62	15 135,76			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	14 745,62	15 135,76			
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	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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	169 643,56	178 933,06	Suma pasywów	169 643,56	178 933,06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 3 TĘCZOWY PROMYK ul. Szkolna 55 43-180 Orzesze-Zawada 272002034 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				150 737,80	181 469,72
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				150 737,80	181 469,72
B. Koszty działalności operacyjnej				1 338 755,68	1 594 967,48
I. Amortyzacja				2 387,22	1 506,15
II. Zużycie materiałów i energii				203 632,73	241 902,64
III. Usługi obce				26 736,32	111 063,22
IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
V. Wynagrodzenia				889 414,54	996 157,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				216 584,87	243 490,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				0,00	847,00
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)				-1 188 017,88	-1 413 497,76
D. Pozostałe przychody operacyjne				5 426,57	9 933,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				5 426,57	9 933,58
E. Pozostałe koszty operacyjne				135,14	153,06
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne				135,14	153,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				-1 182 726,45	-1 403 717,24
G. Przychody finansowe				155,84	221,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				155,84	221,77
III. Inne					
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki				0,00	0,00
II. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)				-1 182 570,61	-1 403 495,47
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)				-1 182 570,61	-1 403 495,47

2024.03.21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 3 TĘCZOWY PROMYK ul. Szkolna 55 43-180 Orzesze-Zawada</div> <div>272002034 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)			1 257 040,42	1 269 783,37	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 342 606,85	1 592 274,74	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			1 342 606,85	1 592 274,74	
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)			1 329 863,90	1 373 652,48	
2.1. Strata za rok ubiegły			1 186 744,35	1 182 570,61	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			143 119,55	191 081,87	
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)			1 269 783,37	1 488 405,63	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-1 182 570,61	-1 403 495,47	
1. zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. strata netto (-)			-1 182 570,61	-1 403 495,47	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)			87 212,76	84 910,16	

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 nr 3 im. Tęczowy Promyk

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

1.3. Adres jednostki: ul. Szkolna 55; 43-180 Orzesze - Zawada

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 i 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					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	415 999,89	9 938,65	0,00	0,00	9 938,65
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	415 999,89	9 938,65	0,00	0,00	9 938,65
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	85 170,00				0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	200 245,99				0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>					0,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>					0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	130 583,90	9 938,65			9 938,65
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	0,00
II.	0,00	5 933,19	0,00	0,00	0,00	5 933,19	420 005,35
2.	0,00	5 933,19	0,00	0,00	0,00	5 933,19	420 005,35
2.1.						0,00	85 170,00
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	200 245,99
2.3.						0,00	0,00
2.4.						0,00	0,00
2.5.		5 933,19				5 933,19	134 589,36
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.					0,00		0,00	0,00	0,00
II.	275 855,42	11 444,80	0,00	0,00	11 444,80	5 933,19	281 367,03	140 144,47	138 638,32
2.	275 855,42	11 444,80	0,00	0,00	11 444,80	5 933,19	281 367,03	140 144,47	138 638,32
2.1.					0,00		0,00	85 170,00	85 170,00
2.1.1.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	145 271,52	1 506,15			1 506,15		146 777,67	54 974,47	53 468,32
2.3.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	130 583,90	9 938,65			9 938,65	5 933,19	134 589,36	0,00	0,00
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 wieczystość

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	3.081,28	153,06	0,00	0,00	3.234,34

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	0,00 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00 zł	
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00 zł	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł	
5.	Ekwiwalent za urlop	311,29 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	2 317,00 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00 zł	
8.	Inne	0,00 zł	
	Ogółem:	2 628,29 zł	

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

Nie wystąpiły

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