

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 7 ul. Mleczna 2 43-186 Orzesze-Gardawice  272002070 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	600 873,03	572 283,24	A. Fundusze	528 965,20	503 843,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 960 111,45	2 185 170,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	600 873,03	572 283,24	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 431 146,25	-1 681 326,98
1. Środki trwałe	600 873,03	572 283,24	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	4 990,00	4 990,00	2. Strata netto (-)	-1 431 146,25	-1 681 326,98
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	595 883,03	567 293,24	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	87 130,45	121 286,33
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	87 130,45	121 286,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 126,34	7 272,70
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	13 500,23	17 794,62
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 453,42	95 018,81
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	8,09	1 200,20
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	42,37	0,00
B. Aktywa obrotowe	15 222,62	52 846,48	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	5 800,38	34 382,45	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	5 800,38	34 382,45	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	9 422,24	18 464,03			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 379,87	18 464,03			
2. Należności od budżetów	42,37	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	616 095,65	625 129,72	Suma pasywów	616 095,65	625 129,72

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 7 ul. Mleczna 2 43-186 Orzesze-Gardawice  272002070 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				182 225,23	261 433,10
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				182 225,23	261 433,10
B. Koszty działalności operacyjnej				1 630 345,44	1 975 251,13
I. Amortyzacja				26 987,42	28 589,79
II. Zużycie materiałów i energii				246 653,11	279 482,55
III. Usługi obce				111 636,47	54 372,72
IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
V. Wynagrodzenia				1 011 003,99	1 294 443,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				233 147,45	317 518,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				917,00	844,00
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)				-1 448 120,21	-1 713 818,03
D. Pozostałe przychody operacyjne				16 888,17	32 339,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				16 888,17	32 339,78
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)				-1 431 232,04	-1 681 478,25
G. Przychody finansowe				85,79	151,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				85,79	151,27
III. Inne					
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki				0,00	0,00
II. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-1 431 146,25	-1 681 326,98
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)				-1 431 146,25	-1 681 326,98

2024.03.21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 7 ul. Mleczna 2 43-186 Orzesze-Gardawice</div> <div>272002070 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)			1 699 715,54	1 960 111,45	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			1 910 414,36	1 941 097,61	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			1 750 682,10	1 941 097,61	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich					
1.4. Środki na inwestycje			159 732,26	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)			1 650 018,45	1 716 038,69	
2.1. Strata za rok ubiegły			1 296 854,40	1 431 146,25	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			193 431,79	284 892,44	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			159 732,26	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)			1 960 111,45	2 185 170,37	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-1 431 146,25	-1 681 326,98	
1. zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. strata netto (-)			-1 431 146,25	-1 681 326,98	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)			528 965,20	503 843,39	

## **INFORMACJA DODATKOWA**

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

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

##### **1.**

**1.1. Nazwa jednostki: Przedszkole nr 7**

**1.2. Siedziba jednostki: Orzesze**

**1.3. Adres jednostki: ul. Mleczna 2 ; 43-188 Orzesze-Gardawice**

##### **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 użytkowania,

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 użytkowania, 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	2 595,00				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 233 187,04	4 604,60	0,00	0,00	4 604,60
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	1 233 187,04	4 604,60	0,00	0,00	4 604,60
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	4 990,00				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>	1 044 103,08				0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 049,18				0,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>					0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	180 044,78	4 604,60			4 604,60
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	2 595,00
II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 791,64
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 791,64
2.1.						0,00	4 990,00
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	1 044 103,08
2.3.						0,00	4 049,18
2.4.						0,00	0,00
2.5.						0,00	184 649,38
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.	2 595,00				0,00		2 595,00	0,00	0,00
II.	632 314,01	33 194,39	0,00	0,00	33 194,39	0,00	665 508,40	600 873,03	572 283,24
2.	632 314,01	33 194,39	0,00	0,00	33 194,39	0,00	665 508,40	600 873,03	572 283,24
2.1.					0,00		0,00	4 990,00	4 990,00
2.1.1.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	448 220,05	28 589,79			28 589,79		476 809,84	595 883,03	567 293,24
2.3.	4 049,18				0,00		4 049,18	0,00	0,00
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	180 044,78	4 604,60			4 604,60		184 649,38	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 wieczysto**

*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**

<b>Lp .</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
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	10 306,17 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	3 403,99 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00 zł	
8.	Inne – świadczenie na start	0,00 zł	
	<b>Ogółem:</b>	<b>13 710,16 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	2 000,00 zł	- darowizna Rady rodziców na zakup projektora
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

#### 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*