

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 2 im.Pszowskich Krasnali w Pszowie</b> <b>44-370 Pszów, Osiedle Józefa Tytki 8</b> <b>271510580</b> Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023				Adresat <b>BURMISTRZ MIASTA PSZÓW</b> <b>PSZÓW</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>390 331.57</b>	<b>376 188.66</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>221 712.11</b>	<b>174 191.74</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1 835 875.39</b>	<b>1 979 407.94</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>390 331.57</b>	<b>376 188.66</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	<b>-1 614 163.28</b>	<b>-1 805 216.20</b>		
1. Środki trwałe	390 331.57	376 188.66	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00		
1.1 Grunty	78 305.00	78 305.00	2. Strata netto (-)	-1 614 163.28	-1 805 216.20		
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 740.74	295 477.83	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
1.5 Inne środki trwałe	3 285.83	2 405.83	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>191 655.96</b>	<b>225 303.26</b>		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>191 655.96</b>	<b>225 303.26</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 829.20	9 384.55		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00		
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 884.37	64 859.17		
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	123 852.50	144 870.77		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	677.56	1 419.68		
<b>V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>23 036.50</b>	<b>23 306.34</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00		
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 697.30</b>	<b>1 041.40</b>	8. Fundusze specjalne	6 412.33	4 769.09		
1. Materiały	1 697.30	1 041.40	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 412.33	4 769.09		
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00		
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
4. Towary	0.00	0.00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>16 261.87</b>	<b>17 495.85</b>					
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00					
2. Należności od budżetów	0.00	0.00					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00					
4. Pozostałe należności	16 234.87	17 495.85					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	27.00	0.00					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 077.33</b>	<b>4 769.09</b>					
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 077.33	4 769.09					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00					
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00					
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00					
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>413 368.07</b>	<b>399 495.00</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>413 368.07</b>	<b>399 495.00</b>		

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Przedszkole Nr 2 im.Pszowskich Krasnali w Pszowie 44-370 Pszów,Osiedle Józefa Tytki 8  271510580 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>180 172.83</b>	<b>202 133.89</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. Koszty 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		180 172.83	202 133.89
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 798 075.52</b>	<b>2 007 830.96</b>
I. Amortyzacja		14 142.91	14 142.91
II. Zużycie materiałów i energii		217 275.63	266 524.02
III. Usługi obce		33 180.36	41 038.35
IV. Podatki opłaty		81.00	94.00
V. Wynagrodzenia		1 241 349.20	1 355 681.28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		291 901.47	330 196.80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		144.95	153.60
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>-1 617 902.69</b>	<b>-1 805 697.07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>224.14</b>	<b>392.97</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		224.14	392.97
<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>-1 617 678.55</b>	<b>-1 805 304.10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>3 515.27</b>	<b>87.90</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		3 515.27	87.90
III. Inne		0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		0.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-1 614 163.28</b>	<b>-1 805 216.20</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-1 614 163.28</b>	<b>-1 805 216.20</b>

2024-02-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirosława Zygmunt (14-03-2024 08:08)
- CN=Mirella Ogrocka (14-03-2024 08:11)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Nr 2 im.Pszowskich Krasnali w Pszowie 44-370 Pszów, Osiedle Józefa Tytki 8</b>  <b>271510580</b> Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień: 2023-12-31</b>	<b>Adresat</b> <b>BURMISTRZ MIASTA PSZÓW</b> <b>PSZÓW</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>1 765 755.79</b>	<b>1 835 875.39</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>1 774 531.92</b>	<b>1 957 741.61</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 774 531.92	1 957 741.61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
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		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>1 704 412.32</b>	<b>1 814 209.06</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		1 525 472.12	1 614 163.28
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		178 940.20	200 018.78
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	27.00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 835 875.39</b>	<b>1 979 407.94</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-1 614 163.28</b>	<b>-1 805 216.20</b>
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto (-)		-1 614 163.28	-1 805 216.20
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>		<b>221 712.11</b>	<b>174 191.74</b>

2024-02-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirosława Zygmunt (14-03-2024 08:08)
- CN=Mirella Ogrocka (14-03-2024 08:11)

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Przedszkole Nr 2 im. Pszowskich Krasnali w Pszowie
1.2	Siedzibę jednostki Pszów
1.3	Adres jednostki 44-370 Pszów ul. Tytki 8
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Placówka Wychowania Przedszkolnego
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000.00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i w prowadzą do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000.000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500.00 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przejścia ich do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty. Jednostka dokonuje wyceny materiałów, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących w wartości aktywów według następujących zasad: dla należności - nie dotyczy
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wartość – stan na początek roku obrotowego 78305 530516.58 4418.35 39201.74 Zwiększenia wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - aktualizacja - przychody 0 0 - przemieszczenie (między grupami) Zmniejszenie w wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - zbycie - likwidacja - inne Wartość – stan na koniec roku obrotowego 0 78305 530516.58 4418.35 0 39201.74 Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 221775.84 4418.35 35915.91 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: 0 0 13262.91 0 0 880 - aktualizacja - amortyzacja za rok obrotowy 13262.91 0 880 - inne Zmniejszenie umorzenia Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 0 0 235038.75 4418.35 0 36795.91 Wartość netto składników aktywów: - stan na początek roku 0 78305 308740.74 0 0 3285.83 - stan na koniec roku 0 78305 295477.83 0 0 2405.83
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) nie dotyczy
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 w wyniku innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, 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 Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe 6609.67 ekw i walent 97.40 Razem 6707.07
1.16	Inne informacje Odpis na ZFŚS wynosi: 69.832.00 Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 17.495.85
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób płynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirosława Zygmunt (14-03-2024 08:08)
- CN=Mirella Ogrocka (14-03-2024 08:11)

2024-02-28

rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

**Podpisano elektronicznie przez:**

- CN=Mirosława Zygmunt (14-03-2024 08:07)
- CN=Mirella Ogrocka (14-03-2024 08:11)