

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym w Giżycku ul. Drzymały 9 11-500 Giżycko tel. 0874283397 Numer identyfikacyjny REGON 510975920	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Gmina Miejska Giżycko
--	---	----------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 034 527,38	991 549,20	A. Fundusze	877 945,14	813 693,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 487 197,88	3 734 385,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 034 527,38	991 549,20	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 609 252,74	-2 920 691,64
1. Środki trwałe	1 034 527,38	991 549,20	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	36 340,96	36 340,96	2. Strata netto (-)	-2 609 252,74	-2 920 691,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	36 340,96	36 340,96	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	952 901,22	914 954,73	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	45 285,20	40 253,51	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191 485,48	221 566,98
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	191 485,48	221 566,98
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 060,80	5 787,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 159,00	15 897,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 470,39	61 384,17
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	93 275,20	104 954,07
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	34 903,24	43 711,45	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	5 732,45	4 747,40	8. Fundusze specjalne	23 520,09	33 543,93
1. Materiały	5 732,45	4 747,40	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 520,09	33 543,93
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	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13 630,70	16 760,12			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 701,00	2 532,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	8 929,70	14 228,12			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 540,09	22 203,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 540,09	22 203,93			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 069 430,62	1 035 260,65	Suma pasywów	1 069 430,62	1 035 260,65

Główny Księgowy
Główny księgowy
Ewelina Filipek
2024.02.27
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc
Kierownik jednostki

PM1

.....
(jednostka)

Uzgodnienie sumy bilansowej z zestawieniem obrotów i sald

Różnica w wysokości 3.942.404,47 zł... ..dotyczy:

konta 071 „umorzenie środków trwałych” 683.186,70zł
konta 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbiorów” 338.526,13zł
konta 860 „straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik . finansowy” 2.920.691,64.....zł
konto 870 „podatki i obowiązkowe rozliczenie z budżetem obciążające wynik finansowy”0.....zł
konto 290 „odpisy aktualizujące należność”0..... .zł.

Główny Księgowy
Emelina Filipcz

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA ROK 2023
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1

SYMBOL KONTA	NAZWA KONTA	OBROT Y		SALDA		SALDA PO PRZEKS.	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	Środki trwałe	1 674 735,90		1 674 735,90		1 674 735,90	
013	Pozostałe środki trwałe	335 863,62	15 147,22	320 716,40		320 716,40	
014	Zbiory biblioteczne	6 109,64		6 109,64		6 109,64	
020	Wartości niematerialne i prawne	11 700,09		11 700,09		11 700,09	
071	Umorzenie śr.trw. oraz WNIP		683 186,70		683 186,70		683 186,70
072	Umor. pozostał. śr.trw. oraz WNIP	15 147,22	353 673,35		338 526,13		338 526,13
080	Środki trwałe w budowie						
130	Rachunek bieżący jednostki	2 927 443,31	2 927 443,31		-		
132	Rachunek dochodów jednostek budżetowych	199 435,52	199 435,52	-	-		
135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	135 359,27	113 155,34	22 203,93		22 203,93	
139	Inne rachunki bankowe			-		-	
141	Środki pieniężne w drodze			-			
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	502 466,02	507 640,43	88,00	5 262,41	88,00	5 262,41
202	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	291 909,00	289 881,50	2 444,00	416,50	2 444,00	416,50
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	33 238,90	30 459,68	2 888,12	108,90	2 888,12	108,90
222	Rozliczenie dochodów budżetowych	35 501,57	35 501,57	-	-		
223	Rozliczenie wydatków budżetowych	2 896 000,00	2 896 000,00	-	-		
225	Rozrachunki z budżetami	107 236,00	123 133,00		15 897,00		15 897,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	816 872,65	878 256,82		61 384,17		61 384,17
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	2 311 918,42	2 311 918,42	-	-		-
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	24 637,43	13 297,43	11 340,00		11 340,00	-
240	Pozostałe rozrachunki	1 907 919,97	2 012 874,04		104 954,07		104 954,07
310	Materiały	204 740,45	199 993,05	4 747,40		4 747,40	-
400	Amortyzacja	42 978,18		42 978,18			-
401	Zużycie materiałów i energii	377 211,31		377 211,31			-
402	Usługi obce	81 714,62	162,00	81 552,62			-
403	Podatki i opłaty	18 631,70	992,20	17 639,50			-
404	Wynagrodzenia	2 113 719,64	-	2 113 719,64			-
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	534 812,00	20 949,66	513 862,34			-
409	Pozostałe koszty rodzajowe	11 628,46		11 628,46			-
702	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	90 400,00	287 134,00		196 734,00		
704	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia				-		
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		32 983,67		32 983,67		
750	Przychody finansowe		5 403,49		5 403,49		
760	Pozost.przychody operacyjne		2 779,25		2 779,25		
761	Pozost. koszty operacyjne			-			
800	Fundusz jednostki - środki trwałe	42 978,18	1 077 505,56		1 034 527,38		1 034 527,38
800	Fundusz jednostki - obrotowy	2 603 537,38	5 303 395,31		2 699 857,93		2 699 857,93
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	103 155,34	136 699,27		33 543,93		33 543,93
860	Wynik finansowy	2 612 775,24	2 612 775,24		-	2 920 691,64	
870	Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy	2,00		2,00			
	Razem	23 071 777,03	23 071 777,03	5 215 565,53	5 215 565,53	4 977 665,12	4 977 665,12

Góżycko, dnia 22.02.2024 r.
Sporządziła :

Główny Księgowy
Emelina Filipek

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Góżycku
Piotr Szulc

Międzyzdroje 7 zespół Obsługi
 Serwis i Przechowywania
 11-600 Głogów, Al. 1 Maja 14
 tel. 87428 20 36 WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ LUB NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023 r. PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
 NIP 848-10-43-292

KONTRAHENT	DATA POWSTANIA NALEŻNOŚCI LUB ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ NALEŻNOŚCI LUB ZOBOWIĄZANIA	SALDO		ROZDZIAŁ I SYMBOL KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ
			WN	MA	
KONTO 201					
PGE Dystrybucja S.A	03.01.2024	energia elektryczna		864,43	80104 \$ 4260
PGE Obrót S.A.	05.01.2024	energia elektryczna		1 286,95	80104 \$ 4260
PGNiG Obrót Detaliczny	08.01.2024	gaz		3 074,11	80104 \$ 4260
GMINA MIEJSKA GIŻYCKO	16.01.2024	połączenia służbowe		36,92	80104 \$ 4360
Dom dla dzieci Małgosia	31.12.2023	wyżywienie dzieci	88,00		80148 \$ 0970 DOCHODY JEDNOSTKI
RAZEM:			88,00	5 262,41	
KONTO 202					
Rodzice dzieci przedszkolnych	31.12.2023	wyżywienie dzieci	2 396,00	416,50	80148 \$ 0670 DOCHODY JEDNOSTKI
Pracownicy	31.12.2023	obiady personelu	42,00		80148 \$ 0670 DOCHODY JEDNOSTKI
Pracownicy	31.12.2023	obiady personelu - koszty administracyjne	6,00		80148 \$ 0830 DOCHODY JEDNOSTKI
RAZEM:			2 444,00	416,50	
KONTO 221					
Rodzice dzieci przedszkolnych	31.12.2023	opłaty za wychowanie przedszkolne	2 873,17	108,90	80104 \$ 0660

Dom dla dzieci Małgosia	31.12.2023	opłaty za wychowanie przedszkolne	14,95		80104 § 0970
RAZEM			2 888,12	108,90	

KONTO 225					
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		3 814,00	80104 \$ 4040
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		20,00	80104 \$ 4790
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		8 921,00	80104 \$ 4800
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		1 896,00	80148 \$ 4040
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		1 246,00	80149 \$ 4800
RAZEM				15 897,00	
KONTO 229					
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		7 909,66	80104 \$ 4040
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		18 499,48	80104 \$ 4800
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		3 934,82	80148 \$ 4040
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		2 581,95	80149 \$ 4800
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		21 138,56	80104 \$ 4110
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		3 149,51	80148 \$ 4110
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		2 066,66	80149 \$ 4110
ZUS	31.12.2023	Fundusz Pracy		1 866,07	80104 \$ 4120
ZUS	31.12.2023	Fundusz Pracy		104,44	80148 \$ 4120
ZUS	31.12.2023	Fundusz Pracy		133,02	80149 \$ 4120
RAZEM				61 384,17	
KONTO 234					
Pracownicy	31.12.2023	pożyczki mieszkaniowe	11 340,00		ZFŚS
RAZEM			11 340,00		

KONTO 240					
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		25 031,38	80104 \$ 4040
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		58 204,60	80104 \$ 4800
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		12 491,00	80148 \$ 4040
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		8 194,49	80149 \$ 4800
PPK	31.12.2023	Składka PPK pracownika		75,11	80104 \$ 4040
PPK	31.12.2023	Składka PPK pracownika		514,96	80104 \$ 4800
PPK	31.12.2023	Wpłata na PPK przez podmiot zatrudniający wynagrodzenia pracowników		442,53	80104 \$ 4710
RAZEM				104 954,07	
OGÓŁEM				16 760,12	188 023,05

Giżycko, dnia 20.02.2024 r.

Sporządziła :

Główny Księgowy
Ewelina Filipek

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkoły Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym w Giżycku ul. Drzymały 9 11-500 Giżycko tel. 0874283397 Numer identyfikacyjny REGON 510975920	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Miejska Giżycko
--	---	----------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	208 372,14	229 717,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	177 528,00	196 734,00
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	30 844,14	32 983,67
B. Koszty działalności operacyjnej	2 824 671,63	3 158 590,05
I. Amortyzacja	42 978,18	42 978,18
II. Zużycie materiałów i energii	367 194,69	377 211,31
III. Usługi obce	30 885,99	81 552,62
IV. Podatki i opłaty	16 037,72	17 639,50
V. Wynagrodzenia	1 919 103,12	2 113 719,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	440 248,96	513 862,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 222,97	11 626,46
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 616 299,49	-2 928 872,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 974,00	2 779,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 974,00	2 779,25
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 614 325,49	-2 926 093,13
G. Przychody finansowe	5 484,52	5 403,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	5 484,52	5 403,49
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)	-2 608 840,97	-2 920 689,64
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	411,77	2,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 609 252,74	-2 920 691,64



Główny Księgowy

Główny księgowy

Ewelina Filipczak

2024.02.27

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Kierownik jednostki

Piotr Szulc

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym w Giżycku ul. Drzymały 9 11-500 Giżycko tel. 0874283397 Numer identyfikacyjny REGON 510975920	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Gmina Miejska Giżycko
--	---	--------------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 584 758,41	3 487 197,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 599 746,29	2 891 941,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 599 746,29	2 891 941,74
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
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 697 306,82	2 644 754,31
2.1. Strata za rok ubiegły	2 660 059,14	2 609 252,74
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 277,39	35 501,57
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	970,29	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	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 487 197,88	3 734 385,31
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 609 252,74	-2 920 691,64
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 609 252,74	-2 920 691,64
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	877 945,14	813 693,67



Główny księgowy

Ewelina Filipek

2024.02.27

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Kierownik jednostki
Piotr Szulc



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Przedszkole Miejskie nr 1 z Oddziałem Integracyjnym
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	ul. Drzymały 9, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1.Wycena aktywów i pasywów wynika z następujących przepisów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2023.0.120 t. j.), - rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 (Dz. U. z 2017 roku poz.1911) zwanego dalej rozporządzeniem. <p>2.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzone są środki trwałe o wartości początkowej określonej w przedziale 3.000,00 zł do 9.999,99 zł., oraz bez względu na wartość początkową:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zbiory biblioteczne, -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych, -meble i dywany. <p>4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wymienione w pkt. 3 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.</p> <p>5.Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>6.Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 2.999,99 zł ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>7.Należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>8.Odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>9.Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>10.Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>11.Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>

	12.Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13.Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono. 14. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Według załącznika nr 1 do informacji dodatkowej.
1.1.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Według załącznika nr 2 do informacji dodatkowej.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Nie dotyczy
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczystie Brak danych
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych) Brak danych
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat Brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat Brak danych
c)	Powyżej 5 lat Brak danych
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby 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
	Brak danych
1.12	łączną kwotę 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
	Brak danych
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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według załącznika nr 3 do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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 plany dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

Główny Księgowy

..... *Emilia Filirek* 2024-02-28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Zespołu

..... *Obsługi Szkół i Przedszkoli*


w Górzycu
(dyrektor jednostki)

Piotr Szulc

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Załącznik nr 1 do informacji
dodatkowej PM1

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2023	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie				Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2023
			z zakupu bezpośredniego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 830,49	1 869,60	0,00	0,00	1 869,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 700,09
2.	Środki trwałe w tym:	1 674 735,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 674 735,90
Grupa 0	grunty	36 340,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 340,96
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd. i wod.	1 527 181,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527 181,89
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	102 237,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 237,35
Grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	inne środki trwałe	8 975,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 975,70
3.	Pozostałe środki trwałe	277 633,86	55 729,76	0,00	2 500,00	58 229,76	0,00	0,00	15 147,22	0,00	15 147,22	320 716,40
4.	Zbiory biblioteczne	2 763,40	3 346,24	0,00	0,00	3 346,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 109,64
RAZEM		1 964 963,65	60 945,60	0,00	2 500,00	63 445,60	0,00	0,00	15 147,22	0,00	15 147,22	2 013 262,03



Główny Księgowy
Ewelina Filipczak



Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gliwcu
Piotr Szulc

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Umorzenia)

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej PM1

Lp	Grupa składników majątku trwałego	Umorzenie stan na 01.01.2023	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie			Stan na koniec roku 31.12.2023	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż		Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	9 830,49	0,00	1 869,60	0,00	1 869,60	0,00	0,00	0,00	11 700,09	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	640 208,52	0,00	42 978,18	0,00	42 978,18	0,00	0,00	0,00	683 186,70	1 034 527,38	991 549,20
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 340,96	36 340,96
b	Grupa I-II	574 280,67	0,00	37 946,49	0,00	37 946,49	0,00	0,00	0,00	612 227,16	952 901,22	914 954,73
c	Grupa III-VI	56 952,15	0,00	5 031,69	0,00	5 031,69	0,00	0,00	0,00	61 983,84	45 285,20	40 253,51
d	Grupa VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Grupa VIII	8 975,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 975,70	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	277 633,86	0,00	55 729,76	2 500,00	58 229,76	0,00	15 147,22	0,00	320 716,40	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	2 763,40	0,00	3 346,24	0,00	3 346,24	0,00	0,00	0,00	6 109,64	0,00	0,00
RAZEM		930 436,27	0,00	103 923,78	2 500,00	106 423,78	0,00	15 147,22	0,00	1 021 712,83	1 034 527,38	991 549,20

Główny Księgowy

Ewelina Kłopot

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku

Piotr Szulc

Miejski Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli
11-500 Giżycko, Al. 1 Maja 14
tel. 874426 29 95
NIP 848-10-43-292

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych	kwota wypłaconych świadczeń
1.	nagrody jubileuszowe	55 705,22
2.	odprawy emerytalno-rentowe	17 333,61
3.	odprawy 20 KN	0,00
4.	świadczenia urlopowe	30 057,30
5.	ekwiwalent za urlop	7 053,34
6.	ekwiwalent za używanie i pranie odzieży roboczej	2 203,20
7.	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	4 976,42
8.	świadczenie na start	1 000,00
SUMA		118 329,09

Główny Księgowy
Ewelina Filipek

Dyrektor
Miejskiego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Giżycku
Piotr Szulc

