

## Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 4 w Giżycku ul. Jagiello 3 11-500 Giżycko tel. 798619591 Numer identyfikacyjny REGON 510975942	<b>Bilans</b> 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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 927 130,49</b>	<b>2 146 163,67</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 763 562,62</b>	<b>1 942 300,61</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 867 821,63	5 340 952,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 927 130,49	2 146 163,67	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 104 259,01	-3 398 651,76
1. Środki trwałe	1 927 130,49	2 146 163,67	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	61 448,53	61 448,53	2. Strata netto (-)	-3 104 259,01	-3 398 651,76
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	61 448,53	61 448,53	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 819 522,61	2 043 546,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	46 159,35	41 169,12	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	327 907,38	375 890,34
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	327 907,38	375 890,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 838,87	25 678,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 391,00	17 654,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	59 187,91	68 183,58
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 391,41	116 701,72
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	164 339,51	172 027,28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	33 117,32	17 718,62	8. Fundusze specjalne	127 098,19	147 672,75
1. Materiały	33 117,32	17 718,62	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127 098,19	147 672,75
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	67 862,00	81 365,91			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 760,00	2 248,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	64 102,00	79 117,91			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 360,19	72 942,75			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 360,19	72 942,75			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 091 470,00</b>	<b>2 318 190,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 091 470,00</b>	<b>2 318 190,95</b>

Główny księgowy

Ewelina Filipek

2024.02.27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Dyrektor  
Miejskiego Zespołu  
Opieki Szkół i Przedszkoli  
w Giżycku  
Piotr Szulc




PM4

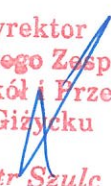
.....  
(jednostka)

### Uzgodnienie sumy bilansowej z zestawieniem obrotów i sald

Różnica w wysokości 4.520.963,88 zł... ..dotyczy:

<b>konta 071</b> „umorzenie środków trwałych”	..... 777.378,92 .....zł
<b>konta 072</b> „umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbiorów”	..... 344.933,20 .....zł
<b>konta 860</b> „straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik . finansowy”	..... 3.398.651,76 .....zł
<b>konto 870</b> „podatki i obowiązkowe rozliczenie z budżetem obciążające wynik finansowy”	.....0.....zł
<b>konto 290</b> „odpisy aktualizujące należność”	.....0..... .zł.

Główny Księgowy  
  
Ewelina Filipek

Dyrektor  
Miejskiego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Giżycku  
  
Piotr Szulc





ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA ROK 2023  
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 4

SYMBOL KONTA	NAZWA KONTA	OBROT Y		SALDA		SALDA PO PRZEKS.	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA
011	Środki trwałe	2 923 542,59		2 923 542,59		2 923 542,59	
013	Pozostałe środki trwałe	337 155,08	1 324,11	335 830,97		335 830,97	
014	Zbiory biblioteczne	7 318,23		7 318,23		7 318,23	
020	Wartości niematerialne i prawne	1 784,00		1 784,00		1 784,00	
071	Umożnienie śr.trw. oraz WNIP		777 378,92		777 378,92		777 378,92
072	Umożn.pozost.śr.trw. oraz WNIP	1 324,11	346 257,31		344 933,20		344 933,20
080	Środki trwałe w budowie						
130	Rachunek bieżący jednostki	3 397 788,37	3 397 788,37		-		
132	Rachunek dochodów jednostek budżetowych	272 929,62	272 929,62	-	-	-	-
135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	217 454,71	144 511,96	72 942,75		72 942,75	
139	Inne rachunki bankowe			-		-	
141	Środki pieniężne w drodze			-	-		
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	718 491,08	743 944,17		25 453,09		25 453,09
202	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	388 408,00	386 272,00	2 248,00		2 248,00	112,00
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	54 867,98	50 593,27	4 387,91	113,20	4 387,91	113,20
222	Rozliczenie dochodów budżetowych	54 266,81	54 266,81	-	-	-	-
223	Rozliczenie wydatków budżetowych	3 344 000,00	3 344 000,00	-	-	-	-
225	Rozrachunki z budżetami	121 511,61	139 165,61		17 654,00		17 654,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	899 015,10	967 198,68		68 183,58		68 183,58
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	2 561 055,08	2 561 055,08	-	-	-	-
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	121 914,50	47 184,50	74 730,00		74 730,00	-
240	Pozostałe rozrachunki	2 113 621,31	2 230 323,03		116 701,72		116 701,72
310	Materiały	295 889,75	278 171,13	17 718,62		17 718,62	-
400	Amortyzacja	69 101,82		69 101,82			-
401	Zużycie materiałów i energii	553 311,53		553 311,53			-
402	Usługi obce	117 787,65		117 787,65			-
403	Podatki i opłaty	24 267,86		24 267,86			-
404	Wynagrodzenia	2 384 650,02	4 869,32	2 379 780,70			-
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	578 455,45	7 275,45	571 180,00			-
409	Pozostałe koszty rodzajowe	12 937,90		12 937,90			-
702	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	118 168,00	379 519,50		261 351,50		
704	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia				-		
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		55 398,70		55 398,70		
750	Przychody finansowe		3 845,35		3 845,35		
760	Pozost.przychody operacyjne		9 128,59		9 128,59		
761	Pozost. koszty operacyjne			-			
800	Fundusz jednostki -środki trwałe	64 187,83	2 279 453,32		2 215 265,49		2 215 265,49
800	Fundusz jednostki - obrotowy	3 102 734,30	6 228 421,18		3 125 686,88		3 125 686,88
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	94 511,96	242 184,71		147 672,75		147 672,75
860	Wynik finansowy	3 121 051,63	3 121 051,63		-	3 398 651,76	
870	Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy	8,44		8,44			
	<b>Razem</b>	<b>28 073 512,32</b>	<b>28 073 512,32</b>	<b>7 168 878,97</b>	<b>7 168 878,97</b>	<b>6 839 154,83</b>	<b>6 839 154,83</b>

Gizycko, dnia 22.02.2024  
Sporządziła :

Główny Księgowy  
*Ewelina Piłipek*

Dyrektor  
Miejskiego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gizycku



Miejski Zespół Opieki  
Sztuki i Przemysłu  
11-580 Głębokie, Al. 1 Maja  
tel. 37426 74 36  
NIP 866-10-63-292

LUB NALEŻNOŚCI WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023 r. PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 4

KONTRAHENT	DATA POWSTANIA NALEŻNOŚCI LUB ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ NALEŻNOŚCI LUB ZOBOWIĄZANIA	S A L D O		ROZDZIAŁ I SYMBOL KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ
			WN	MA	
KONTO 201					
PEC	05.01.2024	energia ciepła		18 825,08	80104 \$ 4260
PGE Dystrybucja S.A	03.01.2024	energia elektryczna		1 436,59	80104 \$ 4260
PGE Obrót S.A.	05.01.2024	energia elektryczna		3 364,63	80104 \$ 4260
PGNiG Obrót Detaliczny	08.12.2023	gaz		974,48	80104 \$ 4260
SARIA Sp. z o.o.	31.12.2023	odbiór odpadów pokonsumpcyjnych		324,00	80104 \$ 4300
Spółdzielnia WULKAN	31.12.2023	ochrona mienia		110,70	80104 \$ 4300
Software Hub sp. Z o.o.	05.01.2024	udostępnienie platformy internetowej		369,00	80104 \$ 4300
GMINA MIEJSKA GIŻYCKO	16.01.2024	połączenia służbowe		48,61	80104 \$ 4360
RAZEM:				25 453,09	
KONTO 202					
Rodzice dzieci przedszkolnych	31.12.2023	wyżywienie dzieci	96,00	112,00	80148 \$ 0670 DOCHODY JEDNOSTKI
Pracownicy	31.12.2023	obiady personelu	1 748,50		80148 \$ 0670 DOCHODY JEDNOSTKI
Pracownicy	31.12.2023	obiady personelu - koszty administracyjne	403,50		80148 \$ 0830 DOCHODY JEDNOSTKI
RAZEM:			2 248,00	112,00	





KONTO 221					
Rodzice dzieci przedszkolnych	31.12.2023	opłaty za wychowanie przedszkolne	4 387,91	113,20	80104 \$ 0560
<b>RAZEM</b>			<b>4 387,91</b>	<b>113,20</b>	
KONTO 225					
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		3 983,00	80104 \$ 4040
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		10 708,00	80104 \$ 4800
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		2 262,00	80148 \$ 4040
Urząd Skarbowy	31.12.2023	podatek dochodowy od osób fizycznych		701,00	80149 \$ 4800
<b>RAZEM</b>				<b>17 654,00</b>	
KONTO 229					
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		8 265,62	80104 \$ 4040
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		22 207,48	80104 \$ 4800
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		4 691,08	80148 \$ 4040
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		1 453,69	80149 \$ 4800
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		24 391,42	80104 \$ 4110
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		3 754,84	80148 \$ 4110
ZUS	31.12.2023	składka ubezpieczeniowa		1 163,58	80149 \$ 4110
ZUS	31.12.2023	Fundusz Pracy		1 887,90	80104 \$ 4120
ZUS	31.12.2023	Fundusz Pracy		202,14	80148 \$ 4120
ZUS	31.12.2023	Fundusz Pracy		165,83	80149 \$ 4120
<b>RAZEM</b>				<b>68 183,58</b>	



KONTO 234				
Pracownicy	31.12.2023	pożyczki mieszkaniowe	74 730,00	ZFŚS
RAZEM			74 730,00	
KONTO 240				
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 049,43	80104 \$ 4040
Pracownicy	31.12.2023	Wynagrodzenie pracownika	0,21	80104 \$ 4790
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	70 145,73	80104 \$ 4800
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 800,03	80148 \$ 4040
Pracownicy	31.12.2023	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 614,22	80149 \$ 4800
PPK	31.12.2023	Składka PPK pracownika	189,44	80104 \$ 4040
PPK	31.12.2023	Składka PPK pracownika	344,52	80104 \$ 4800
PPK	31.12.2023	Składka PPK pracownika	90,10	80148 \$ 4040
PPK	31.12.2023	Wpłata na PPK przez podmiot zatrudniający	400,47	80104 \$ 4710
PPK	31.12.2023	Wpłata na PPK przez podmiot zatrudniający	67,57	80148 \$ 4710
RAZEM			116 701,72	
OGÓŁEM			81 365,91	228 217,59

Gizycko, dnia 20.02.2024 r.

Sporządziła :

Główny Księgowy  
Anna Filippek

Dyrektor  
Miejskiego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gizycku  
Piotr Szulc



## Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 4 w Giżycku ul. Jagiełły 3 11-500 Giżycko tel. 798619591	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Miejska Giżycko
Numer identyfikacyjny REGON 510975942		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>285 136,75</b>	<b>316 750,20</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	239 817,50	261 351,50
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	45 319,25	55 398,70
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 400 194,79</b>	<b>3 728 367,46</b>
I. Amortyzacja	64 187,83	69 101,82
II. Zużycie materiałów i energii	485 802,45	553 311,53
III. Usługi obce	238 734,85	117 787,65
IV. Podatki i opłaty	28 203,27	24 267,86
V. Wynagrodzenia	2 088 499,45	2 379 780,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	488 252,00	571 180,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 514,94	12 937,90
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>-3 115 058,04</b>	<b>-3 411 617,26</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 252,50</b>	<b>9 128,59</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	6 252,50	9 128,59
<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>-3 108 805,54</b>	<b>-3 402 488,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 964,08</b>	<b>3 845,35</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	4 964,08	3 845,35
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>-3 103 841,46</b>	<b>-3 398 643,32</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>417,55</b>	<b>8,44</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 104 259,01</b>	<b>-3 398 651,76</b>

  
Główny księgowy  
Grzegorz Filipiek

2024.02.27  
rok, miesiąc, dzień

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





## Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Miejska Giżycko
Przedszkole Miejskie Nr 4 w Giżycku		
ul. Jagiełły 3 11-500 Giżycko tel. 798619591		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2023	
510975942		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 562 356,12</b>	<b>4 867 821,63</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 221 397,77	3 631 656,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 096 874,05	3 343 521,56
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	74 621,75	288 135,00
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	49 901,97	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 915 932,26	3 158 525,82
2.1. Strata za rok ubiegły	2 867 291,92	3 104 259,01
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 640,34	54 266,81
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	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 867 821,63</b>	<b>5 340 952,37</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 104 259,01</b>	<b>-3 398 651,76</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 104 259,01	-3 398 651,76
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 763 562,62</b>	<b>1 942 300,61</b>

Główny Księgowy

Główny księgowy

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:
	<b>Przedszkole Miejskie nr 4</b>
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	ul. Jagiełły 3, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Brak danych</b>
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"> <li>- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.2023.0.120 t. j.),</li> <li>- 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.</li> </ul> <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"> <li>- zbiory biblioteczne,</li> <li>-środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w placówkach oświatowych,</li> <li>-meble i dywany.</li> </ul> <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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
<b>1.</b>	
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 <b>Nie dotyczy</b>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. <b>Nie dotyczy</b>
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczystie <b>Brak danych</b>
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu <b>Nie dotyczy</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Nie dotyczy</b>
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) <b>Brak danych</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Brak danych</b>
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 <b>Brak danych</b>
b)	Powyżej 3 do 5 lat <b>Brak danych</b>
c)	Powyżej 5 lat <b>Brak danych</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Brak danych</b>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według załącznika nr 3 do informacji dodatkowej.
1.16	Inne informacje
	<b>Brak danych</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Brak danych</b>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5	Inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	<b>Brak danych</b>

  
 .....  
 (główny księgowy)

2024-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
 .....  
 Miejskiego Zespołu  
 Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 .....  
 (dyrektor jednostki)  
 Piotr Szulc



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

Załącznik nr 1 do informacji  
dodatkowej PM4

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 bezpłatnego	otrzymane nieodpłatnie	inne zwiększenia		nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784,00
2.	Środki trwałe w tym:	2 635 407,59	0,00	288 135,00	0,00	288 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 923 542,59
Grupa 0	grunty	61 448,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 448,53
Grupa I-II	budynki, lokale obiekty inż. ląd. i wod.	2 492 429,69	0,00	288 135,00	0,00	288 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 564,69
Grupa III-VI	urządzenia techniczne i maszyny	77 600,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 600,97
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	3 928,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 928,40
3.	Pozostałe środki trwałe	328 776,62	8 378,46	0,00	0,00	8 378,46	0,00	0,00	1 324,11	0,00	1 324,11	335 830,97
4.	Zbiory biblioteczne	3 568,23	3 750,00	0,00	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 318,23
RAZEM		2 969 536,44	12 128,46	288 135,00	0,00	300 263,46	0,00	0,00	1 324,11	0,00	1 324,11	3 268 475,79

Główny Księgowy  
*Ewelina Filipek*

Dyrektor  
Miejskiego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Górzcu  
*Piotr Szulc*





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	1 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w tym:	708 277,10	0,00	69 101,82	0,00	69 101,82	0,00	0,00	0,00	777 378,92	1 927 130,49	2 146 163,67
a	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 448,53	61 448,53
b	Grupa I-II	672 907,08	0,00	64 111,59	0,00	64 111,59	0,00	0,00	0,00	737 018,67	1 819 522,61	2 043 546,02
c	Grupa III-VI	31 441,62	0,00	4 990,23	0,00	4 990,23	0,00	0,00	0,00	36 431,85	46 159,35	41 169,12
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	3 928,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 928,40	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	328 776,62	0,00	8 378,46	0,00	8 378,46	0,00	1 324,11	0,00	335 830,97	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	3 568,23	0,00	3 750,00	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	7 318,23	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 042 405,95</b>	<b>0,00</b>	<b>81 230,28</b>	<b>0,00</b>	<b>81 230,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1 324,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1 122 312,12</b>	<b>1 927 130,49</b>	<b>2 146 163,67</b>

*Główny Księgowy*  
*Emelinda Filipiak*

*Dyrektor*  
*Miejskiego Zespołu*  
*Obsługi Szkół i Przedszkoli*  
*w Górzyn*  
*Piotr Szulc*





Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju wypłaconych świadczeń pracowniczych	kwota wypłaconych świadczeń
1.	nagrody jubileuszowe	33 813,83
2.	odprawy emerytalno-rentowe	16 590,00
3.	odprawy 20 KN	0,00
4.	świadczenia urlopowe	31 947,05
5.	ekwiwalent za urlop	1 553,76
6.	ekwiwalent za używanie i pranie odzieży roboczej	0,00
7.	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	2 723,00
8.	świadczenie na start	0,00
SUMA		86 627,64

  
Główny Księgowy  
Ewelina Filipczak

  
Dyrektor  
Miejskiego Zespołu  
Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Giżycku  
Piotr Szulc



Miejski Zespół Obsługi  
Szkoł i Przedszkoli  
11-600 Głogów, Al. 1 Maja 14  
tel. 87/428 29 35  
NIP 845-10-43-292

Potwierdzenie wyłączeń wzajemnych rozliczeń  
w zestawieniu zmian w Funduszu za 2023 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Przedszkole Miejskie nr 4**

Nazwa jednostki powiązanej: **Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli**

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	PT 1/2023	288 135,00
Ogółem			288 135,00

Pieczęć jednostki sporządzającej

Pieczęć jednostki powiązanej

Data i podpis gł.księgowego

Data i podpis gł.księgowego

Główny Księgowy  
Emelina Filipczak

Główny Księgowy  
Emelina Filipczak

05 LUT. 2024

