

Jednostka: P02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 2 ul. Harcerstwa Polskiego 6A 88-100 Inowrocław tel. 0523574244 Numer identyfikacyjny REGON 00021464600000	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Miasto Inowrocław
--	---	------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	✓ 349 094,20	✓ 329 273,32	A. Fundusze	✓ 185 475,64	217 733,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	✓ 2 534 368,35	2 983 707,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	349 094,20	329 273,32	II. Wynik finansowy netto (+,-)	✓ -2 348 892,71	-2 765 973,64
1. Środki trwałe	349 094,20	✓ 329 273,32	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	✓ 125 741,00	125 741,00	2. Strata netto (-)	✓ -2 348 892,71	-2 765 973,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 209 116,34	192 805,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 6 499,90	✓ 5 099,86	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	✓ 7 736,96	✓ 5 626,88	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 227 672,22	188 266,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wartości na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 227 672,22	188 266,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 5 065,02	4 886,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	✓ 5 998,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 63 819,74	28 104,31
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 120 866,52	132 749,68
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	✓ 219,48	259,47
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	✓ 64 053,66	76 726,97	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	✓ 4 404,21	3 358,21	8. Fundusze specjalne	✓ 31 703,46	22 266,51
1. Materiały	✓ 4 404,21	3 358,21	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 703,46	22 266,51
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	✓ 22 817,30	18 880,52			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 2 652,30	305,52			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	✓ 20 165,00	18 575,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 36 832,15	54 488,24			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 36 832,15	✓ 54 488,24			
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	✓ 413 147,86	406 000,29	Suma pasywów	413 147,86	406 000,29

Główny Księgowy

2024.01.25

Magdalena Piszak

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół w Inowrocławiu

Sporządził:

PODINSPEKTOR

Magdalena Starybrat

Katarzyna Niewiadomska

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Przedszkole nr 2 "U Jasia i Małgosi"</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>88-100 Inowrocław, ul. Harcerstwa Polskiego 6a</i>
1.3	adres jednostki <i>88-100 Inowrocław, ul. Harcerstwa Polskiego 6a</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>wychowanie przedszkolne</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;</i> <i>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</i> <i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania</i> <i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <i>* książki i inne zbiory biblioteczne</i> <i>* środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach</i> <i>* odzież i umundurowanie</i> <i>* meble i dywany</i> <i>* inwentarz żywy</i> <i>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</i> <i>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych .</i> <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i> <i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</i>
5.	inne informacje
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 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
	Obowiązują dane liczbowe przedstawione w ;
	* tabeli nr 1 i 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych,
	* tabeli nr 3 i 4 - zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP
	* tabeli nr 5 i 6 - zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych,
	stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	stan na początek roku: 62,04
	zwiększenia: 700,45
	wykorzystane (nieściągalne należności spisane w ciężar odpisów): 62,04
	rozwiązane (uregulowane):
	stan na koniec roku: 700,45
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łącznie 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
	0,00
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
	0,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagrody jubileuszowe: 40.200,34</i>
	<i>Odprawy emerytalne i rentowe: 86.667,45</i>
	<i>Ekwiwalent za urlop: 8.295,60</i>
	<i>Świadczenia urlopowe: 28.905,39</i>
1.16.	inne informacje
	0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.	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
	0,00
2.5.	inne informacje
	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Strata netto: -2.765.973,64</i>

Główny Księgowy
Marlena Olszak
 (3)

.....
 Główny księgowy

25.01.2024

DYREKTOR
 Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego
 Szkół w Inowrocławiu

Magdalena Starybrat
 (4)

.....
 Kierownik jednostki

Sporządził

PODINSPEKTOR

Katarzyna Niewiadomska

Jednostka: P02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 2 ul. Harcerstwa Polskiego 6A 88-100 Inowrocław tel. 0523574244 Numer identyfikacyjny REGON 0002146460000	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Inowrocław
---	---	------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	✓ 219 857,04	276 096,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 170 620,00	201 707,16
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	✓ 49 237,04	74 389,00
B. Koszty działalności operacyjnej	✓ 2 573 057,58	3 047 267,25
I. Amortyzacja	✓ 19 820,88	19 820,88
II. Zużycie materiałów i energii	✓ 297 263,41	370 362,46
III. Usługi obce	✓ 54 241,75	75 109,39
IV. Podatki i opłaty	✓ 264,60	339,18
V. Wynagrodzenia	✓ 1 777 335,19	2 072 031,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 421 992,01	485 907,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 2 139,74	23 696,63
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)	✓ -2 353 200,54	-2 771 171,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	✓ 2 896,16	2 945,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	✓ 2 896,16	2 945,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	700,45
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	700,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	✓ -2 350 304,38	-2 768 926,27
G. Przychody finansowe	✓ 1 411,67	2 952,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	✓ 1 411,67	2 952,63
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)	✓ -2 348 892,71	-2 765 973,64
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ -2 348 892,71	-2 765 973,64

Główny Księgowy
 Marlena Olszak
 (3)

 Główny księgowy

2024.01.25

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
 Szkół w Inowrocławiu
 Magdalena Starybrat
 (1)

 Kierownik jednostki

Sporządził:
 PODINSPEKTOR
 Katarzyna Niewiadomska

Jednostka: P02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole nr 2		Miasto Inowrocław
ul. Harcerstwa Polskiego 6A 88-100 Inowrocław tel. 0523574244		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2023	
00021464600000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	✓ 2 369 793,76	2 534 368,35 ✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	✓ 2 342 043,32	2 824 267,74 ✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	✓ 2 342 043,32	2 824 267,74 ✓
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)	✓ 2 177 468,73	2 374 928,93 ✓
2.1. Strata za rok ubiegły	✓ 2 168 050,03	2 348 892,71 ✓
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	✓ 9 418,70	26 036,22 ✓
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	✓ 2 534 368,35	2 983 707,16 ✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	✓ -2 348 892,71	-2 765 973,64 ✓
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	✓ -2 348 892,71	-2 765 973,64
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
Fundusz (II+,-III)	✓ 185 475,64	217 733,52 ✓

Główny Księgowy

Marlena Dłuzak

Główny księgowy

2024.01.25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego
Szkół w Inowrocławiu

Magdalena Starybrat

Kierownik jednostki

Sporządził:

PODINSPEKTOR

Katarzyna Niewiadomska