

Jednostka: P20

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Przedszkole nr 20 ul. Wojska Polskiego 13 A 88-100 Inowrocław tel. 0523522768</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 00132149100000</p>	<p><b>Bilans</b></p> <p>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023</p>	<p>Adresat</p> <p>Miasto Inowrocław</p>
--	--	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>627 931,38</b>	<b>663 559,55</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>383 442,92</b>	<b>403 529,35</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 812 266,68	4 376 838,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	627 931,38	663 559,55	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 428 823,76	-3 973 309,32
1. Środki trwałe	627 931,38	663 559,55	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	193 892,17	193 892,17	2. Strata netto (-)	-3 428 823,76	-3 973 309,32
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	431 325,95	409 625,51	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	59 499,29	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	2 713,26	542,58	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 496,12	313 750,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	294 496,12	313 750,23
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 220,26	16 721,54
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 962,36	7 572,94
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 829,30	63 704,86
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	181 225,39	199 855,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	400,00	603,85
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	50 007,66	53 720,03	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 310,98	2 450,49	8. Fundusze specjalne	27 858,81	25 292,04
1. Materiały	3 310,98	2 450,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 858,81	25 292,04
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	20 774,51	20 920,39			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	984,51	1 070,39			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	19 790,00	19 850,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 922,17	30 349,15			
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 922,17	30 349,15			
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>677 939,04</b>	<b>717 279,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>677 939,04</b>	<b>717 279,58</b>

Główny Księgowy  
Główny księgowy  
**Marlena Olszak**  
(3)

2024.02.06  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Inowrocławiu  
Kierownik jednostki

**Magdalena Starybrat**  
(6)

Sporządził:  
INSPEKTOR  
**Joanna Fiutak**

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
	<b>PRZEDSZKOLE Nr 20</b> <i>"Kujawskie dzieci"</i>
1.	ul. Wojska Polskiego 13A 88-100 Inowrocław tel./fax 052 352 27 68
1.1	NIP 5552349526, REGON 001321491 nazwę jednostki
	<i>Przedszkole nr 20 „Kujawskie Dzieci” w Inowrocławiu</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>88-100 Inowrocław, ul Wojska Polskiego 13A</i>
1.3	adres jednostki
	<i>88-100 Inowrocław, ul Wojska Polskiego 13A</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>
	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>
4.	<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
	<i>Obowiązują dane liczbowe przedstawione w ;</i>
	<i>* tabeli nr 1 i 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych,</i>
	<i>* tabeli nr 3 i 4 - zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP</i>
	<i>* tabeli nr 5 i 6 - zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych,</i>
	<i>stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.</i>
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
	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)
	<i>stan na początek roku: 0,00 zł</i>
	<i>zwiększenia:0,00 zł</i>
	<i>wykorzystane (nieściągalne należności spisane w ciężar odpisów): 0,00 zł</i>
	<i>rozwiązane (uregulowane): 0,00 zł</i>
	<i>stan na koniec roku: 0,00 zł</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i
	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 były 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagrody jubileuszowe: 89 232,04 zł</i>
	<i>Odprawy emerytalne i rentowe: 84 429,98 zł</i>
	<i>Ekwiwalent za urlop: 4 760,54 zł</i>
	<i>Świadczenia urlopowe: 37 194,85 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>0,00</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>0,00</i>
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
	<i>0,00</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>0,00</i>
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
	<i>0,00</i>
2.5.	inne informacje
	<i>0,00</i>
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: -3 973 309,32 zł</i>

Główny Księgowy  
*Marlena Olszak*  
 (3)

DYREKTOR  
 Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego  
 Szkół w Nowrocławiu  
*Magdalena Starybrat*  
 (6)

.....  
 Główny księgowy

Data 06.02.2024 r.

.....  
 Kierownik jednostki

Sporządził:

INSPEKTOR  
*Joanna Fiutak*

**Jednostka: P20**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 20 ul. Wojska Polskiego 13 A 88-100 Inowrocław tel. 0523522768	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 00132149100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>287 489,08</b>	<b>341 061,34</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	215 600,00	252 680,00
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	71 889,08	88 381,34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 719 550,19</b>	<b>4 319 857,35</b>
I. Amortyzacja	23 871,12	27 209,04
II. Zużycie materiałów i energii	464 215,09	542 803,15
Usługi obce	69 500,91	79 227,84
IV. Podatki i opłaty	264,60	294,90
V. Wynagrodzenia	2 554 650,53	2 962 653,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	602 241,94	678 271,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 806,00	29 397,52
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>-3 432 061,11</b>	<b>-3 978 796,01</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 861,91</b>	<b>3 013,02</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 861,91	3 013,02
<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>-3 430 199,20</b>	<b>-3 975 782,99</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 375,44</b>	<b>2 473,67</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
odsetki	1 375,44	2 473,67
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>-3 428 823,76</b>	<b>-3 973 309,32</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 428 823,76</b>	<b>-3 973 309,32</b>

**Główny Księgowy**
**Marlena Ulszak**

(3)

Główny księgowy

2024.02.06

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

 Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
 Szkół w Inowrocławiu

**Magdalena Starybrat**  
 (6)

Kierownik jednostki

**Sporządził:**
**INSPEKTOR**
**Joanna Fiutak**

## Jednostka: P20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole nr 20		Miasto Inowrocław
ul. Wojska Polskiego 13 A	sporządzone	
88-100 Inowrocław	na dzień 31.12.2023	
tel. 0523522768		
Numer identyfikacyjny REGON		
00132149100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>3 630 033,37</b>	<b>3 812 266,68</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 429 749,12	4 019 966,19
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 429 749,12	3 957 128,98
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	62 837,21
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)	3 247 515,81	3 455 394,20
2.1. Strata za rok ubiegły	3 227 110,45	3 428 823,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 405,36	26 570,44
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>3 812 266,68</b>	<b>4 376 838,67</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 428 823,76</b>	<b>-3 973 309,32</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 428 823,76	-3 973 309,32
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>383 442,92</b>	<b>403 529,35</b>

Główny Księgowy  
Marlena Olszak  
(3)

Główny księgowy

2024.02.06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoł w Inowrocławiu  
Kierownik jednostki  
Magdalena Starybrat  
(3)

Sporządził:  
INSPEKTOR  
Joanna Piutak

Strona 1 z 1