

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Urząd Miasta w Dzierżoniowie Rynek 1 58-200 Dzierżoniów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 386467859		 70080014B5EBE117

Wstęp

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Publicznego nr 3 w Dzierżoniowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217,2105 i2106) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

2. W przedszkolu w 2023 roku były realizowane:

2.1 Fundusz Pomocy UK - Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt obywateli Ukrainy w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych. Zapewniono finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny. Plan projektu na rok 2023 wynosił 77.662,00zł, natomiast wykonanie wyniosło 77.662,00 zł, realizacja projektu została zakończona dnia 31.12.2023r.

podstawowy przedmiot działalności

- Przedszkole jest przedszkolem publicznym, forma organizacyjna to jednostka budżetowa.
- Siedziba przedszkola znajduje się w Dzierżoniowie na osiedlu Błękitnym 26
- Przedszkole działa na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z 17.03.2017 roku w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz.U.z 2017 r. Poz.649).
- Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Dzierżoniów.
- Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad przedszkolem jest Dolnośląski Kurator Oświaty we Wrocławiu.
- Przedszkole jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.
- Podstawą gospodarki finansowej przedszkola jest plan dochodów i wydatków.
- Przedszkole jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.
- Przedszkole prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie oraz sporządza sprawozdania jednostkowe z realizacji budżetu.
- Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Centrum Usług Wspólnych w Dzierżoniowie z siedzibą Rynek 36. (księgowość przedszkola prowadzona jest poza jednostką)
- Świadczenia udzielane przez przedszkole są nieodpłatne w zakresie podstawy programowej wychowania przedszkolnego, określonej przez Ministra Edukacji Narodowej. Opłata za pobyt powyżej minimum programowego jest ustalana w drodze Uchwały Rady Miejskiej Dzierżoniowa.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
- Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.
- Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
- Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, za które sporządza się:
 - deklarację ZUS,
 - jednolity plik kontrolny (VAT)
 - sprawozdania budżetowe określone w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
- Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe:
 - bilans jednostki,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacje dodatkową,
zgodnie ze wzorami określonymi odpowiednio w załącznikach do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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.
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu techniki komputerowej.
- Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku następnego.
- Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:
 - dziennik,
 - księgę główną,
 - księgi pomocnicze,
 - zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.
- Inwentaryzacja składników majątkowych, sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej rezultatów następuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zapisami instrukcji inwentaryzacyjnej.
- Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W

jednostce nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych czynnych ze względu na próg istotności wynoszący do 2% sumy bilansowej. 11. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego sumy poniesionych kosztów oraz uzyskanych przychodów.

inne informacje

Metody wyceny aktywów i pasywów dla ustalenia wyniku finansowego.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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
 2. Stosuje się następujące zasady wyceny podstawowych aktywów i pasywów:
 - 1) wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia;
 - 2) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w tej decyzji;
 - 3) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - w wartości określonej w dokumencie darowizny/spadku lub w wartości rynkowej na dzień nabycia;
 - 4) środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub zakupu;
 - 5) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - a na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji;
 - 6) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny, lub w inny nieodpłatny sposób - według wartości określonej w dokumencie spadku, darowizny lub nieodpłatnego przekazania;
 - 7) środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według ceny rynkowej lub wartości godziwej;
 - 8) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
 - 9) materiały i towary - według cen zakupu;
 - 10) należności - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności;
 - 11) zobowiązania - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty;
 - 12) środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej;
 - 13) pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
 3. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
 4. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
 5. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
 6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00 zł), traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, za WNIP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych:
- do licencji (sublicencji) i praw autorskich na programy komputerowe, licencji do wyświetlania filmów oraz emisji programów radiowych i telewizyjnych oraz praw majątkowych przyjmuje się okres 24 miesięcy, czyli roczną stawkę amortyzacyjną 50 %,
 - do poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych przyjmuje się okres 12 miesięcy czyli roczną stawkę amortyzacyjną 100 %,
 - do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okres 60 miesięcy czyli roczną stawkę amortyzacyjną 20 %.
7. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o pdop.
 8. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.
 9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
 - książki i inne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł i nie przekraczające wartości 10.000 zł, ujmowane są w ewidencji ilościowo- wartościowej. Natomiast poniżej 500,00 w ewidencji ilościowej.
 10. Decyzję o sposobie klasyfikowania środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych podejmuje, zgodnie z art. 53 ustawy o finansach publicznych, kierownik jednostki (osoba upoważniona), który dysponuje pełnią wiedzy o stanie faktycznym określonego zdarzenia i może dokonać szczegółowej analizy charakteru danego wydatku.
 11. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów administracyjno-gospodarczych oraz paliwa, materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
 12. Gospodarką magazynową obejmuje się magazyn żywności, na bieżąco w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawanych z magazynu na podstawie raportu dziennego. W koszty przenoszone są na podstawie miesięcznego raportu magazynowego.
 13. Rozchód składników z magazynu dokonywany jest na bieżąco.
 14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
 15. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
 16. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
 17. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2024-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.			
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie											
Numer identyfikacyjny REGON 386467859											
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					0DB32116B155E897			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	8 591,55	0,00	8 591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	8 591,55
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	8 591,55	0,00	8 591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	8 591,55
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 964,13	0,00	1 686 377,57	0,00	1 686 377,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 341,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	172 205,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 338,00	0,00	58 338,00	113 867,59
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	178 687,62	0,00	178 687,62	0,00	0,00	0,00	0,00	178 687,62
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	359 169,72	0,00	1 865 065,19	0,00	1 865 065,19	0,00	58 338,00	0,00	58 338,00	2 165 896,91

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	8 591,55	8 591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	8 591,55	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	8 591,55	8 591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	8 591,55	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 274,57	0,00	35 208,78	0,00	35 208,78	0,00	0,00	0,00	0,00	171 483,35	50 689,56	1 701 858,35
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	106 577,09	0,00	6 165,78	0,00	6 165,78	0,00	31 350,26	0,00	31 350,26	81 392,61	65 628,50	32 474,98
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	178 687,62	178 687,62	0,00	0,00	0,00	0,00	178 687,62	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	242 851,66	0,00	41 374,56	178 687,62	220 062,18	0,00	31 350,26	0,00	31 350,26	431 563,58	116 318,06	1 734 333,33

2024-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie			 CC931608D3DADE95
Numer identyfikacyjny REGON 386467859			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy	2024-02-21 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
386467859		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-02-21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie	Załącznik nr 1.4.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 386467859			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		13B17A0360CF0121	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

1111
222 333

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie					
Numer identyfikacyjny REGON					
386467859		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		61065F8C2F233412	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie							
Numer identyfikacyjny REGON							
386467859		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				31E36B9361DE4432	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
					 476816B40322E635	
		Numer identyfikacyjny REGON 386467859		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie					 4F3C6C1921768DA7	
Numer identyfikacyjny REGON 386467859						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
386467859		6315136550149B05

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie					
Numer identyfikacyjny REGON					
386467859		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		1C51627CCBF955B1	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
									
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				E84F1618ED4794F7			
386467859									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie			 EF614A41A1C2B554	
Numer identyfikacyjny REGON 386467859				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 9F64180A6FC13475
Numer identyfikacyjny REGON 386467859	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

- * kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie			 57FD01E8F5480F46	
Numer identyfikacyjny REGON 386467859				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie			 14A6817B29B6E141
Numer identyfikacyjny REGON 386467859			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 409 332,37	
2.	Nagrody jubileuszowe	30 544,82	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	15 810,60	
4.	Świadczenia urlopowe	53 077,33	
5.	Inne świadczenia pracownicze	7 127,80	
	Ogółem	1 515 892,92	

Główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
		 C171093F0CFFA484
Numer identyfikacyjny REGON 386467859	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

inne informacje

Załącznik do Bilansu Przedszkola Publicznego Nr 3 w Dzierżoniowie za 2023 rok (zał.1.16)		
Aktywa		
A. Aktywa trwałe		
Na aktywa trwałe składają się środki trwałe pomniejszone o umorzenie (saldo WN 011 pomniejszone o saldo Ma 071).		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej -		
1.873.341,70 - 171.483,35 = 1.701.858,35		
1.3. urządzenia techniczne i maszyny		
113.867,59 - 81.392,61 = 32.474,98		
B. Aktywa obrotowe		
I. Zapasy		
4. Zapas towarów w magazynie (saldo WN konta 330) - 8.625,42		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług - odpłatność za przedszkole (saldo WN konta 221) - 19.555,60		
2. Należności od budżetów podatek VAT 0,00		
4. Pozostałe należności - 5.507,93		
a) Należność z PUP w Dzierżoniowie - 0,00		
b) należności z tytułu pożyczek z ZFŚS (saldo WN konta 234) - 0,00		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
2. Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS (saldo WN konta 135) - 2.310,51		
Pasywa		
A. Fundusz		
Na fundusz składa się:		
I. Fundusz jednostki (saldo Ma konta 800) 3.255.868,80- szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” sporządzone na dzień 31.12.2023 rok,		
II. Wynik finansowy netto - strata netto (saldo konta 860) - 1.641.181,41 - szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Rachunek zysków i strat jednostki” sporządzone na dzień 31.12.2023 rok.		
III. Nadwyżka środków obrotowych - 0,00		
B. Fundusze placówek		
Brak obrotów		
C. Państwowe fundusze celowe		
Brak obrotów		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania krótkoterminowe - 150.137,47		
1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług (saldo Ma konta 201) - 1.681,83		
a) Tauron Sprzedaż - zakup energii 1.620,24		
b) Orange - opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych 61,59		
2. zobowiązania wobec budżetów (saldo Ma konta 225) - 2.711,00		
podatek od wynagrodzeń za grudzień 2023 - 0,00		
3. zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (saldo Ma konta 229) - 52.729,49		
a) Składki na ubezpieczenie społeczne od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2023 rok 15.592,15		
b) Składki na ubezpieczenie społeczne (pracodawcy) od wynagrodzeń za grudzień 2023 rok 15.613,78		
c) Składki na ubezpieczenie społeczne (pracownika) od wynagrodzeń za grudzień 2023 rok 12.452,87		
d) Składki z tytułu Kasy Chorych od wynagrodzeń za grudzień 2023 - 5.363,89		
e) Składki na Fundusz Pracy od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2023 rok 1.848,21		
f) Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za grudzień 2023 1.858,39		
4. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (saldo Ma konta 231) - 90.704,64		
a) „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” za 2023 rok - 90.704,64		
5. Pozostałe zobowiązania PPK od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2023 rok (saldo Ma konta 240) - 0,00		
8. Fundusze specjalne		
Fundusze specjalne - ZFŚS (Saldo Ma kont 851) - 2.310,51		
Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:		
1. Wyposażenie	stan na dzień 31.12.2023 roku	178.687,62
2. Wartości niematerialne i prawne	stan na dzień 31.12.2023 roku	8.591,55

2024-03-27		
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 386467859					 C19C540C6C710DF2	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
386467859				1737709216BFB181	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie			 A1CE5AEE93985002	
Numer identyfikacyjny REGON 386467859				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Odszkodowania od ubezpieczenia za szkodę - zalanie budynku po intensywnych opadach	6 571,48	0,00	
	Razem:	6 571,48	0,00	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	środki otrzymane z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	77 662,00	
	Razem:	0,00	77 662,00	

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie			 5A1F41753A996FA6	
Numer identyfikacyjny REGON 386467859				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
1		2		3
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
		 F501344C59D908E4
Numer identyfikacyjny REGON 386467859	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

inne informacje

Załącznik do Rachunku zysków i strat jednostki Przedszkola Publicznego Nr 3 w Dzierżoniowie za 2023 rok (zał.2.5)	
A.	Przychody netto podstawowej działalności operacyjnej – 268.740,88
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (saldo WN konta 700) 268.70,88
Przychody netto ze sprzedaży produktów: wpływy z opłat od rodziców za korzystanie dzieci z wychowania przedszkolnego oraz za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (saldo WN konta 720) – refundacja kosztów wynagrodzeń PUP 12/2023 – 0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej – 1.915.900,41
I.	Amortyzacja – saldo konta 400 – 41.374,56
II.	Zużycie materiałów i energii – saldo konta 401 z analityką §4210, 4220,4240, 4260,4350 – 304.745,08
III.	Usługi obce – saldo konta 402 z analityką §4270, 4300, 4360,4390 – 38.618,01
IV.	Podatki i opłaty – 0,00
V.	Wynagrodzenia – saldo konta 404 z analityką § 4010, 4040, 4170,4750,4790,4800 – 1.227.198,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – saldo konta 405 z analityką §3020, 4110, 4120, 4280, 4440, 4700, 4710,4850 – 288.694,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe – saldo konta 409 z analityką §4410, 4430 – 4.019,84
IX .	Inne świadczenie finansowane z budżetu – 0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) tj. -1.647.159,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne 0,00
III.	Inne przychody operacyjne (saldo WN konta 760 z analityką) § 0750,0970 – 0,00
- kwota 6.571,48 zł (odszkodowania)	
E.	Pozostałe koszty operacyjne
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku – 0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne – 0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) – tj. – 1.279.116,85
G.	Przychody finansowe 6.266,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach – 0,00
II	Odsetki – saldo konta 750 z analityką § 0920- odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat tj. 6.266,13
III	Inne – 0,00
H.	Koszty finansowe 0,00
I.	Zysk (strata) brutto (I+-J) – 1.640.893,40
J.	Podatek dochodowy 0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (obroty konta 870 z analityką § 2400) - 288,01
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M) – 1.641.181,41

	2024-03-27	
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Przedszkole Publiczne nr 3 w Dzierżoniowie		
Numer identyfikacyjny REGON		 CD3ED317B7F8AFD7
386467859	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

inne informacje

1. Załącznik do Zestawienie zmian w funduszu jednostki Przedszkola Publicznego Nr 3 w Dzierżoniowie za 2023 rok (zał.ID.3)	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO) – saldo Ma konta 800 na dzień 01.01.2023 – 1.308.120,79
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu):
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe (wg Sprawozdania RB-28S za 2023 rok) Strona WN konta 223 – 1.574.035,56
1.3	---
1.4	Środki na inwestycje - § 6050,6060, 6490 RB-28S – 0,00
§ 6050	
§ 6060	
§ 6490	
1.5	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 1.686.377,57
PT 1/1/2023	Urząd Miasta - Termomodernizacja budynku przedszkola - 1.614.258,97
PT 8/1/2023	Urząd Miasta - modernizacja instalacji elektrycznej w obiektach oświatowych - wymiana instalacji elektrycznej i internetowej - 72.118,60
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu):
2.1	Strata za rok ubiegły - saldo WN konta 860 na dzień 01.01.2023 – 1.275.425,21
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe (wg Sprawozdania RB-27S za 2023 rok) Strona Ma konta 222 – 10.252,17
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły – 0,00
2.4	Dotacje i środki na inwestycje – saldo Ma konta 810 – 0,00
2.9	Inne zmniejszenia - saldo Ma konta 011 - 26.987,74
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) – saldo Ma konta 800 na dzień 31.12.2023 – 3.255.868,80
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący – strata (saldo Wn konta 860) – 1.641.181,41
IV	Fundusz stanowi fundusz jednostki pomniejszony o wynik finansowy tj. saldo konta 800 – saldo konta 860 = 3.255.868,80 – 1.641.181,41 = 1.614.687,39
2. W przedszkolu w 2023 roku były realizowane:	
2.1.Fundusz Pomocy UK - Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt obywateli Ukrainy w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych. Zapewniono finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny. Plan projektu na rok 2023 wynosił 77.662,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 77.662,00 zł, realizacja projektu została zakończona dnia 31.12.2023r.	

Główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------	-----------------------------------	---------------------