


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 11 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI ul. św. Jana 28 95-200 Pabianice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Pabianice
Numer identyfikacyjny REGON 004271693	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 18E448FF393F6BF4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 483 917,39	2 424 683,14	A Fundusz	2 283 678,38	2 212 241,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 731 981,21	5 996 336,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 483 917,39	2 424 683,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 448 302,83	-3 784 094,92
A.II.1 Środki trwałe	2 483 917,39	2 424 683,14	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	515 630,00	515 630,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 448 302,83	-3 784 094,92
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 963 575,72	1 905 881,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 711,67	3 171,67	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	562 409,13	566 098,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	562 409,13	566 098,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 500,52	14 731,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 053,70	34 166,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 243,52	179 365,45

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mona Górską

(główny księgowy)

BeSTia ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich

Sylvia Stopka

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

18E448FF393F6BF4

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek

Zastępca Prezydenta Miasta
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43,22	34,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	362 170,12	353 656,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 933,75	15 828,64	D.II.8 Fundusze specjalne	338 568,17	337 799,50
B.I.1 Materiały	22 933,75	15 828,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	338 568,17	337 799,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	285 960,10	307 051,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	285 960,10	307 051,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 276,27	30 776,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	53 276,27	30 776,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

KIEROWNIK

Referatu Obsługi Finansowej
(główny księgowy)

BeSTia

Iwona Górską

Sybilina Siopka

ds. przedszkół miejskich

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

18E448FF393F6BF4

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmachowska-Jusiczek
(Zastępca Dyrektora Miasta
(kierownik jednostki))

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 846 087,51	2 778 340,08	Suma pasywów	2 846 087,51	2 778 340,08

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
(główny księgowy)

BeSTia ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich

[Signature]
Sylvia Stopka

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

18E448FF393F6BF4

Z up. PREZYDENTA MIASTA

[Signature]
Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
i Zastępca Prezydenta Miasta

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK

Referatu Obsługi Finansowej
(główny księgowy)

BeSTia

Iwona Górska
ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich

Sylvia Stopka

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

18E448FF393F6BF4

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmahowska-Jasiczek
i Zastępca Prezydenta Miasta

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 11 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI ul. św. Jana 28 95-200 Pabianice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON 004271693			Wysłać bez pisma przewodniego BBFAD73E3BF08A19 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		253 110,92	272 093,34
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		253 110,92	272 093,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 701 035,75	4 056 562,86
B.I.	Amortyzacja		59 333,93	59 234,25
B.II.	Zużycie materiałów i energii		313 479,28	433 645,49
B.III.	Usługi obce		54 828,17	108 100,46
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 632 571,83	2 751 871,50
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		637 806,54	671 806,45
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 016,00	31 904,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 447 924,83	-3 784 469,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne		523,00	835,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		523,00	835,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		901,00	460,40

Referata Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy
ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich

Sylvia Stopka

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

BBFAD73E3BF08A19

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
I Zastępca Prezydenta Miasta

BeSTia

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	901,00	460,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 448 302,83	-3 784 094,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 448 302,83	-3 784 094,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 448 302,83	-3 784 094,92

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

Włona Króńska
ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

BeSTia

ds. przedszkoli miejskich

Sylwia Stopka

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

BBFAD73E3BF08A19

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmahowska-Jasiczek
I Zastępca Prezydenta Miasta

kierownik jednostki

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy
Zastępca Głównego Księgowego

ds. przedszkoli miejskich

Sylvia Stopka

BeSTia

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

BBFAD73E3BF08A19

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
Zastępca Prezydenta Miasta

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 11 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI ul. św. Jana 28 95-200 Pabianice		Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON 004271693		Wysłać bez pisma przewodniego 9ADAC56143155CC2 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 707 127,46	5 731 981,21
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 671 152,24	3 985 747,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 671 152,24	3 985 747,36
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 646 298,49	3 721 392,17
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	3 394 215,77	3 448 302,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	252 082,72	273 089,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 731 981,21	5 996 336,40

KIEROWNIK
 Referatu Obsługi Finansowej
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 główny księgowy

Iwona Górska
 ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
 ds. przedszkoli miejskich
Sylvia Stopka

2024-03-26
 rok, miesiąc, dzień

9ADAC56143155CC2

kierownik jednostki
 Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
 i Zastępca Prezydenta Miasta

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 448 302,83	-3 784 094,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 448 302,83	-3 784 094,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 283 678,38	2 212 241,48

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Górska

BeSTia

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich

Sylvia Stopka

2024-03-26

rok, miesiąc, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jaszczyk
I Zastępca Przewodniczącego Miasta

kierownik jednostki

9ADAC56143155CC2

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY
główny księgowy
Iwona Górska

BeSTia

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich
Wojciech
Sylvia Stopka

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień

9ADAC56143155CC2

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
I Zastępca Prezydenta Miasta

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi

1.2. Siedziba jednostki: 95-200 Pabianice, ul. św. Jana 28

1.3. Oddziały/Filie: Nie ma

1.4. Adres jednostki: 95-200 Pabianice, ul. św. Jana 28

1.5. NIP: 731-10-28-174

REGON: 004271693

1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa wg PKD: 8510Z – Wychowanie Przedszkolne

1) Celem funkcjonowania przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka realizowane przez proces opieki, wychowania i nauczania, umożliwiający dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania, gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna.

2) W Przedszkolu Miejskim nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi prowadzone są zajęcia specjalistyczne w ramach pomocy psychologiczno-pedagogicznej (dla dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego i opiniami wydanymi przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną) oraz dla dzieci wymagających wsparcia (w zależności od potrzeb dziecka). W efekcie takiego wsparcia dziecko powinno osiągnąć dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji.

3) Przedszkole pełni także funkcję doradczą i wspierającą działania wychowawcze wobec rodziców (opiekunów prawnych).

Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa:

- *Uchwały Nr XII/101/99 Rady Miasta Pabianic z dnia 24 marca 1999 w sprawie przekształcenia zakładów budżetowych miasta Pabianic pod nazwą Przedszkola Miejskie w jednostki budżetowe.*
- *Ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. - Prawo Oświatowe (Dz.U. z 2023r. poz. 900, 1672, 1718, 2005 ze zm.)*
- *Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 28.02.2019r. w sprawie szczegółowej organizacji publicznych szkół i publicznych przedszkoli (Dz. U. z 2019r. poz. 502)*
- *Ustawy z dnia 26 stycznia 1982r.-Karta Nauczyciela – tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz.984, 1234, 1234, 1586, 1672, 2005*
- *Statutu Przedszkola Miejskiego nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi.*

Działalność drugorzędna: brak

Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Pabianice reprezentowana przez Prezydenta Miasta Pabianic z siedzibą w Urzędzie Miejskim w Pabianicach, ul. Zamkowa 16. Nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Łódzki Kurator Oświaty w Łodzi.

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice
- ~~samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego – Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/zakład nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi z siedzibą 95-200 Pabianice, ul. św. Jana 28 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r. poz.120, 295, 1598 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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 r. poz. 342 z późn.zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Przedszkolu Miejskim nr 11 zostały opisane w Zarządzeniu nr 272/2022/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 7 września 2022 roku w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości w jednostkach obsługiwanych przez Referat Obsługi finansowej w Wydziale Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane były według *ceny nabycia, a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.*

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt 15 UoR, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki ujęte w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego lub podległych jednostek organizacyjnych otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie (inwestycje) – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- c) w przypadku ujawnienia – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według elaboratu z wyceny wykonanego przez biegłego rzeczoznawcę,
- d) w przypadku spadku i darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ewentualnie według elaboratu z wyceny wykonanego przez biegłego rzeczoznawcę,
- e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe (maszyny, urządzenia, środki transportu, i inne) finansowane ze środków na wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 606 klasyfikacji budżetowej), powyżej wartości określonej w CIT (od 01.01.2018 kwota 10.000 zł) umarza się w czasie (amortyzuje), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik przekazano do użytkowania. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według stawek określonych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn.zm. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacji dokonuje się drogą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka dokonuje umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013) to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 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, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Środki 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 użytkowania (od 01.01.2018 kwota 10.000 zł).

W ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych, tj. niskocennych składników majątku ujmuje się składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł, pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 1.000 zł, a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej i nadaje odrębne numery inwentarzowe. Składniki te będą ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Zbiory biblioteczne (ewidencjonowane na koncie 014) – to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne

i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe. Ewidencja zbiorów bibliotecznych jest prowadzona według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. z 2008, Nr 205, poz. 1283).

Zbiory biblioteczne stosownie do metod ich nabycia wycenia się:

- a) w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- b) przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 14 UoR. Są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości ustalonej przez biegłego rzeczoznawcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w CIT – od 01.01.2018 kwota 10.000 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), finansuje się ze środków budżetowych na inwestycje i umarza na podstawie planu amortyzacji liniowej. **Przyjmuje się roczną stawkę amortyzacji 20% począwszy od miesiąca następującego po miesiącu**, w którym dana wartość niematerialna i prawna została przekazana do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w CIT od 01.01.2018 kwota 10.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi (niezależnie od kwoty) albo ich nieodłącznymi częściami:

- o wartości przekraczającej 1 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,

- o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach CIT i nie niższej niż 1 000 zł ujmuje się na koncie 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwale w budowie/inwestycje/ - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów liczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zapasy ewidencjonowane są metodą ilościowo-wartościową oraz ilościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (tzw. FIFO).

Odpisy aktualizujące tworzy się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności i zalicza do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności z wyjątkiem odsetek, na które tworzy się odpisy aktualizujące na dzień bilansowy w wysokości tych należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem tych rozliczeń mogą być koszty czynszów, energii, ubezpieczeń majątkowych, roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i inne opłacane z góry. W jednostce ponoszone

z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy przekraczające jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te w całości ujmują się w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Mogą dotyczyć oszacowania skutków toczącego się postępowania i innych rezerw na przewidywane zobowiązania. W jednostce z uwagi na marginalny zakres rezerwy na koszty przyszłych okresów nie są tworzone.

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.1. **Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**

Tabela (1.1.1)

IP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej								Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Przenieszenia wewnętrzne**	Przekazanie z IJST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przenieszenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do IJST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 986,90						0,00								3 986,90
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 999,70						0,00			3 675,72					3 323,98
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	10 986,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 675,72	0,00	0,00	0,00	3 675,72	7 310,88
2.1.	Grupy (grupa 0)	515 630,00						0,00							0,00	515 630,00
2.1.1.	Grupy stamowice własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00								0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	2 213 743,37						0,00							0,00	2 213 743,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	98 875,24	9 298,00					9 298,00			21 798,20				21 798,20	86 375,04
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)							0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	214 061,68	11 057,84					11 057,84			59 461,01	1 248,00			60 709,01	164 410,51
2.	Razem środki trwałe	3 042 310,29	20 355,84	0,00	0,00	0,00	0,00	20 355,84	0,00	0,00	81 259,21	1 248,00	0,00	0,00	82 507,21	2 980 158,92
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00
II	Razem trzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 042 310,29	20 355,84	0,00	0,00	0,00	0,00	20 355,84	0,00	0,00	81 259,21	1 248,00	0,00	0,00	82 507,21	2 980 158,92

* Przychód (kol. 4) – traktowany jako zakup, aport, anabidone otrzymane od jednostek spoza IJST (w tym w drodze darowizny) oraz przychód z leasingu finansowego aktywów trwałych
 ** Przenieszenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Tabela (1.1.2)

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

LP	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	Stan na początek okresu		Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 986,90				0,00					0,00	3 986,90	0,00	0,00	
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 999,70				0,00		3 675,72			3 675,72	3 323,98	0,00	0,00	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	10 986,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 675,72	0,00	0,00	3 675,72	7 310,88	0,00	0,00	
2.1.	Grunt (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	515 630,00	515 630,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	250 167,65	57 694,25			57 694,25					0,00	307 861,90	1 963 575,72	1 905 881,47	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	94 163,57	10 838,00			10 838,00		21 798,20			21 798,20	83 203,37	4 711,67	3 171,67	
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	214 061,68	11 057,84			11 057,84	1 248,00	59 461,01			60 709,01	164 410,51	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	558 392,90	79 590,09	0,00	0,00	79 590,09	1 248,00	81 259,21	0,00	0,00	82 507,21	555 475,78	2 483 917,39	2 424 683,14	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	558 392,90	79 590,09	0,00	0,00	79 590,09	1 248,00	81 259,21	0,00	0,00	82 507,21	555 475,78	2 483 917,39	2 424 683,14	
Ln	Rolizacja konta 071 i 072														
1.	Umorzenie wartości niematerialnych					3 986,90									
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych					3 323,98									
3.	Umorzenie środków trwałych					364 944,41									
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych					184 478,68									
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych					6 052,69									
	Razem					562 786,66									

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy

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).

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFSS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	63.482,93	63.482,93
2.	Odprawy emerytalne	0,00	30.260,67	30.260,67
3.	Inne świadczenia	1.205.539,73	44.283,32	1.249.823,05
Wypłaty razem		1.205.539,73	138.026,92	1.343.566,65

1.16. Inne informacje.

Tabela 1.16.1.

Nie dotyczy

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	650,20	28,80
2.	Należności z funduszu socjalnego	285.291,90	307.023,17
3.	Pozostałe należności	18,00	0,00
		285.960,10	307.051,97

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Przychody	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2.	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

2.4. 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.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie ramach środków z Funduszu Pomocy Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi otrzymało środki w wysokości 31.786,05 zł. W ramach realizacji zadań oświatowych na opiekę i kształcenie dzieci posiadających status uchodźcy jednostka wydała łącznie 64.235,68 zł. Na opiekę i kształcenie dzieci z Ukrainy w ramach środków na zadania własne Przedszkole wydatkowało środki w wysokości 32.449,63 zł.

3.

Inne informacje, niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	28,65
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	14,58
3.	Uczniowie	0
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,25
	Ogółem	43,48

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Nie dotyczy

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie dotyczy

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie dotyczy

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie dotyczy

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy

KIEROWNIK
Referatu Obsługi Finansowej
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Górka

Główny księgowy
ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
ds. przedszkoli miejskich

Sylwia Stopka

2024-03 27

rok, m-c, dzień

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Aleksandra Jarmakowska-Jasiczek
I Zastępca Prezydenta Miasta

Kierownik jednostki