

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 1 "BAJKA" 12-100 SZCZYTNO-PASYMSKA 21			BILANS		Burmistrz Miasta Szczytno	
Numer identyfikacyjny REGON 511006808			jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		
			sporządzony na dzień 31.12.2022 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	300 707,34	288 215,83	A. Fundusz	179 667,50	190 390,88	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 860 946,12	2 176 975,07	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	300 707,34	288 215,83	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 681 278,62	-1 986 584,19	
1. Środki trwałe	300 707,34	288 215,83	1.1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-1681278,62	-1986584,19	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	300 707,34	288 215,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 448,44	170 384,85	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	174 448,44	170 384,85	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 532,22	1 068,11	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 609,00	11,50	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 100,01	35 888,67	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 231,88	104 488,42	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
B. Aktywa obrotowe	53 408,60	72 559,90	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
I. Zapasy	27 884,77	40 443,81	8. Fundusze specjalne	19 975,33	28 908,15	
1. Materiały	27 884,77	40 443,81	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 975,33	28 908,15	
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze			
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania			
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe			
II. Należności krótkoterminowe	18 559,10	14 714,43				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1063,50	141,00				
2. Należności od budżetów						
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4. Pozostałe należności	17 495,60	14 573,43				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 964,73	17 401,66				
1. Środki pieniężne w kasie						
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 964,73	17 401,66				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4. Inne środki pieniężne						
5. Akcje lub udziały						
6. Inne papiery wartościowe						
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV. Rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów	354 115,94	360 775,73	Pasywa razem	354 115,94	360 775,73	

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Katarzyna Fikora-Andrzejczak

2023-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola Nr 1 „Bajka”
w Szczytnie
Kierownik jednostki
Urszula Stawicka

KORRECJA NR 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole nr 1 Bajka ul. Pasymaska 21 12-100 Szczytno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA SZCZYTNO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
511006808			
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		194 783,50	242 247,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		159 636,00	198 252,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		35 147,50	43 995,44
B. Koszty działalności operacyjnej		1 878 419,52	2 229 536,96
I. Amortyzacja		12 491,51	12 491,51
II. Zużycie materiałów i energii		232 955,78	288 840,92
III. Usługi obce		20 938,49	22 549,72
IV. Podatki i opłaty		58,21	0,00
V. Wynagrodzenia		1 286 946,53	1 529 906,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		314 844,13	361 286,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 184,87	14 461,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 683 636,02	-1 987 289,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 355,50	700,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 355,50	700,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 681 280,52	-1 986 589,52
G. Przychody finansowe		1,9	5,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1,90	5,33
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-1 681 278,62	-1 986 584,19
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-1 681 278,62	-1 986 584,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Piława-Andrzejczak
(główny księgowy)

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola Nr 1 „Bajka”
w Szczytnie
Urszula Stawicka
(kierownik jednostki)

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 1 BAJKA Miejskie Przedszkole Nr 1 "BAJKA" 12-100 Szczytno, ul. Pasymiska 2 tel. 89 676 08 60 NIP 745-10-28-804, Regon 511006808 511006808	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA SZCZYTNO	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 729 362,06	1 860 946,12	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 725 894,24	2 041 593,40	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 725 894,24	2 041 593,40	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 594 310,18	1 725 564,45	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 562 500,78	1 681 278,62	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 809,40	44 285,83	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 860 946,12	2 176 975,07	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 681 278,62	-1 986 584,19	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-1 681 278,62	-1 986 584,19	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	179 667,50	190 390,88	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Pikora-Andrzejczak
 (główny księgowy)

2023.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Przedszkola Nr 1 „Bajka”
 w Szczytnie

Urzułwa Stawicka
 (kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejskie Przedszkole nr 1 BAJKA
1.2	siedzibę jednostki
	Szczytno ul.Pasymska 21
1.3	adres jednostki
	Szczytno ul.Pasymska 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	2022
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Uproszczenia w polityce rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none">-w oparciu o art.4 ust.4 Ustawy o rachunkowości jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów;-ustalono wykaz materiałów odpisywanych bezpośrednio w koszty po zakupie tj. m.in. środki czystości, materiały biurowe, materiały do remontu; <p>Metody wyceny aktywów i pasywów :</p> <ul style="list-style-type: none">a)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10.000 umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku obrachunkowego.b)pozostałe środki trwałe w tym pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej od 500 do 10.000 zł i księgowane są bezpośrednio w koszty.c) środki trwałe nowe i używane wycenia się w cenie nabycia tj. cena zakupu +koszty transportu+koszty związane z przystosowaniem do używania.d)środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w decyzji.e) środki trwałe i pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie wg cen takiego samego lub podobnego środka.f)zapasy ujmuje się wg cen zakupu tj. art. spożywcze przeznaczone na dożywianie dzieci.g) rozchody zapasów wycenia się wg zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło".h)należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.i)środki pieniężne ujmuje się w bilansie w wartości nominalnej.

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
	w/g załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 2.986.542,02 -szacunkowa wartość odtworzeniowa budynku przyjęta do polisy ubezpieczeniowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Ekwiwalent za niewykorzystany urlop-3.885,22.odprawy emerytalne 37.926,00 nagrody jubil.- 26.013,49
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Kwota wydatków które były finansowane ze środków Funduszy Pomocy Ukrainie-11.697,00

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
	w/g załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 2.986.542,02 -szacunkowa wartość odtworzeniowa budynku przyjęta do polisy ubezpieczeniowej.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych