

Jednostka: MP04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole nr 4 im. Misia Uszatka w Rudzie Śląskiej ul. Pokoju 22 41-709 Ruda Śląska tel. 0322487430 Numer identyfikacyjny REGON 271508091	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Zarząd Miasta Ruda Śląska
---	---	--------------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	596 077,94	577 135,32	A. Fundusze	433 351,26	379 433,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 057 943,20	2 120 682,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	596 077,94	577 135,32	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
1. Środki trwałe	596 077,94	577 135,32	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	8 923,20	8 923,20	2. Strata netto (-)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	478 262,74	568 212,12	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	108 892,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 524,06	210 218,51
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	173 524,06	210 218,51
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 186,78	6 503,26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 539,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 438,18	64 495,38
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 477,32	134 057,40
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	674,80	1 029,28
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 797,38	12 516,19	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	7 142,65	7 868,18	8. Fundusze specjalne	3 207,98	4 133,19
1. Materiały	7 142,65	7 868,18	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 207,98	4 133,19
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	446,75	514,82			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	446,75	514,82			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 207,98	4 133,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 207,98	4 133,19			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	606 875,32	589 651,51	Suma pasywów	606 875,32	589 651,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Ryguła

2023.03.22

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
Miejskiego Przedszkola nr 4

Kierownik jednostki

mgr Barbara Jersz

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miejskie Przedszkole nr 4 ul. Pokoju 22
 Pokoju 22
 41-709 Ruda Śląska
 NIP: 641-22-18-881, Regon 271508091

SKONSOLIDOWANY BILANS
 jednostki samorządu terytorialnego

Adresat
 Zarząd Miasta Ruda Śląska
 KOD 3630900

sporządzony na
 dzień 31.12.2022

Numer identyfikacyjny REGON
 271508091

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	596 077,94	577 135,32	A. Fundusz	433 351,26	379 433,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostek	2 057 943,20	2 120 682,27
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	596 077,94	577 135,32	III. Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
1.1. Grunty	8 923,20	8 923,20	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-1 624 591,94	-1 741 249,27
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	478 262,74	568 212,12	1.1. Zysk netto	0,00	0,00
1.3. Pozostałe środki trwałe	108 892,00	1,00	1.2. Strata netto (-)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	1.1. Zysk netto	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	VI. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	VII. Pozostałe pozycje	0,00	0,00
1.3. Inne	0,00	0,00	B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V. Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 797,38	12 516,19	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	173 524,06	210 218,51
I. Zapasy	7 142,65	7 868,18	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Należności i roszczenia	446,75	514,82	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	170 316,08	206 085,32
III. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Środki pieniężne	3 207,98	4 133,19	IV. Fundusze specjalne	3 207,98	4 133,19
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	606 875,32	589 651,51	Suma pasywów	606 875,32	589 651,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Rygula
 Główny księgowy

22.03.2023
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Przedszkola nr 4

mgr Barbara Jersz
 Kierownik jednostki

Jednostka: MP04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Miejskie Przedszkole nr 4 im. Misia Uszatka w Rudzie Śląskiej ul. Pokoju 22 41-709 Ruda Śląska tel. 0322487430		Zarząd Miasta Ruda Śląska
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2022	
271508091		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 636 152,96	2 057 943,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 915 897,95	1 875 924,70
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 807 006,95	1 875 924,70
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	108 891,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 494 107,71	1 813 185,63
2.1. Strata za rok ubiegły	1 345 736,66	1 624 591,94
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	148 371,05	188 593,69
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 057 943,20	2 120 682,27
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	433 351,26	379 433,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Ryguła

Główny księgowy

2023.03.22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 4mgr Barbara Jersz
Kierownik jednostki

Jednostka: MP04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole nr 4 im. Misia Uszatka w Rudzie Śląskiej ul. Pokoju 22 41-709 Ruda Śląska tel. 0322487430 Numer identyfikacyjny REGON 271508091	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Zarząd Miasta Ruda Śląska
---	---	--------------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	145 590,25	188 274,43
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	145 590,25	188 274,43
B. Koszty działalności operacyjnej	1 770 502,24	1 929 911,03
I. Amortyzacja	17 154,79	18 942,62
II. Zużycie materiałów i energii	199 651,48	247 372,40
III. Usługi obce	89 007,69	90 210,37
IV. Podatki i opłaty	3 240,00	3 855,60
V. Wynagrodzenia	1 178 134,83	1 262 199,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	280 597,80	304 319,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 715,65	3 011,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 624 911,99	-1 741 636,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	320,05	387,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	320,05	387,33
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 624 591,94	-1 741 249,27
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 624 591,94	-1 741 249,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Rygula

Główny księgowy

2023.03.22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 4

mgr Barbara Jersz

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 4
Im. Misia Uszatka
41-709 Ruda Śląska, ul. Pokoju 22
tel. 32/ 248-74-30

NIP: MIEJSKIE PRZEDSZKOLE NR 4 Im. Misia Uszatka

1.2 Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Pokoju 22

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska ul. Pokoju 22

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

realizacja podstawy programowej z wychowania przedszkolnego, a w szczególności wychowanie, opieka i edukacja.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i podlegają one ewidencji ilościowej.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów oraz dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - b) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: Należności wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów na dzień bilansowy według cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.
 - b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
Pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług), a otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa wartość.
 - c)

5. Inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	2 169,13	8 923,20	648 773,82	0,00	0,00	254 152,49
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 990,00
- aktualizacja						
- przychody						9 990,00
- przemieszczenie (między grupami)			108 891,00			
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						0,00
- inne						108 891,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	2 169,13	8 923,20	757 664,82	0,00	0,00	155 251,49
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2 169,13		170 511,08	0,00	0,00	145 260,49
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	18 941,62	0,00	0,00	9 991,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			18 941,62			9 991,00
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	2 169,13	0,00	189 452,70	0,00	0,00	155 251,49
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	8 923,20	478 262,74	0,00	0,00	108 892,00
- stan na koniec roku	0,00	8 923,20	568 212,12	0,00	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
brak informacji
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
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 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 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat
nie dotyczy
- 1.10. 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.
nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
nie dotyczy
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Nagrody jubileuszowe	21 527,97	2 708,96 - administracja 15 179,01 - obsługa 3 640,00 - stołówka
2	Odprawy emerytalne	21 606,00	obsługa
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3 583,43	nauczyciele
Ogółem		46 717,40	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych tytułów:

należności z tytułu opłat za żywienie dzieci w przedszkolu	395,00 zł
należności z tytułu opłat za godziny ponad realizację podstawy programowej	119,82 zł
	514,82 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym według poszczególnych tytułów:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 503,26 zł
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00 zł
zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń i DWR	134 057,40 zł
zobowiązanie z tytułu składek ZUS	64 495,38 zł
zobowiązania z tytułu PPK	1 029,28 zł
	206 085,32 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym są zgodne z ewidencją konta 999

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.

nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi:

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

wynagrodzenie płatnika

PRZYCHODY FINANSOWE

nie wystąpiły

INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI

nie wystąpiły

INNE ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI

nie wystąpiły

64 930,00

387,13

387,13

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, 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:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	10,54
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	21,54

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

nie dotyczy

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

3.4 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

3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Rygula

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 4

mgr Barbara Jersz

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: Należności wycenia się na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów na dzień bilansowy według cen nabycia.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji i jest ujmowana w księgach rachunkowych jednostki raz w roku, na ostatni dzień roku obrotowego.
 - b) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
Pozostałe środki trwale wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (w tym niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług), a otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa wartość.
 - c)

5. Inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	2 169,13	8 923,20	648 773,82	0,00	0,00	254 152,49
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 990,00
- aktualizacja						
- przychody						9 990,00
- przemieszczenie (między grupami)			108 891,00			
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 891,00
- zbycie						
- likwidacja						0,00
- inne						108 891,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	2 169,13	8 923,20	757 664,82	0,00	0,00	155 251,49
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	2 169,13		170 511,08	0,00	0,00	145 260,49
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	18 941,62	0,00	0,00	9 991,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			18 941,62			9 991,00
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	2 169,13	0,00	189 452,70	0,00	0,00	155 251,49
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	8 923,20	478 262,74	0,00	0,00	108 892,00
- stan na koniec roku	0,00	8 923,20	568 212,12	0,00	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
brak informacji
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
nie dotyczy
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
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 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 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat
nie dotyczy
- 1.10. 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.
nie dotyczy
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
nie dotyczy
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Nagrody jubileuszowe	21 527,97	2 708,96 - administracja 15 179,01 - obsługa 3 640,00 - stołówka
2	Odprawy emerytalne	21 606,00	obsługa
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3 583,43	nauczyciele
Ogółem		46 717,40	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2022 r. według poszczególnych tytułów:

należności z tytułu opłat za żywienie dzieci w przedszkolu	395,00 zł
należności z tytułu opłat za godziny ponad realizację podstawy programowej	119,82 zł
	514,82 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym według poszczególnych tytułów:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 503,26 zł
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0,00 zł
zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń i DWR	134 057,40 zł
zobowiązanie z tytułu składek ZUS	64 495,38 zł
zobowiązania z tytułu PPK	1 029,28 zł
	206 085,32 zł

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym są zgodne z ewidencją konta 999

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.

nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi:

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

wynagrodzenie płatnika

PRZYCHODY FINANSOWE

nie wystąpiły

INNE ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI

nie wystąpiły

INNE ZMNIJSZENIA FUNDUSZU JEDNOSTKI

nie wystąpiły

64 930,00

387,13

387,13

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, 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:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	10,54
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	21,54

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

nie dotyczy

- 3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

nie dotyczy

- 3.4 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

- 3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Rygula

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 4

mgr Barbara Jersz