

Jednostka: PM13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Miejskie Nr 13 „Kraina Przygód”
ul. Dzieci Polskich 5
07-410 Ostrołęka
tel. 0297666832
NIP 7382075642; REGON 551264229

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2023

Adresat
Miasto Ostrołęka
Miasto Ostrołęka
Wydział FBPO
2024 -03- 21
Podpis

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	718 192,68	691 696,09	A. Fundusze	609 192,91	570 451,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 224 896,12	2 384 157,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	718 192,68	691 696,09	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 615 703,21	-1 813 705,51
1. Środki trwałe	718 192,68	691 696,09	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	229 230,00	229 230,00	2. Strata netto (-)	-1 615 703,21	-1 813 705,51
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	488 962,68	462 466,09	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 485,04	149 880,75
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	139 485,04	149 880,75
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 456,53	7 853,67
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 920,00	16 267,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 347,14	53 585,67
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 560,25	67 591,06
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	422,26	172,63
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	30 485,27	28 636,28	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	4 702,14	3 881,06	8. Fundusze specjalne	5 778,86	4 410,72
1. Materiały	4 702,14	3 881,06	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 778,86	4 410,72
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	23 253,27	20 833,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	20 004,27	19 636,50			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 249,00	1 197,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 529,86	3 921,72			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 529,86	3 921,72			
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	748 677,95	720 332,37	Suma pasywów	748 677,95	720 332,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Beata Feździch

2024.03.11
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedstawiciel jednostki samorządowej nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce
Anna Szałowska

Jednostka: PM13

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Przedszkole Miejskie nr 13 Kraina Przygód ul. Dzieci Polskich 5 07-410 Ostrołęka tel. 0297666832</p> <p>NIP 7582075642; REGON 551264229</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2023</p>	<p>Adresat</p> <p>Miasto Ostrołęka</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>551264229</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 314 659,02	2 224 896,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 783 038,90	2 030 163,91
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 783 038,90	2 030 163,91
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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)	1 872 801,80	1 870 902,90
2.1. Strata za rok ubiegły	1 687 080,67	1 615 703,21
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	185 721,13	255 199,69
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)	2 224 896,12	2 384 157,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 615 703,21	-1 813 705,51
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 615 703,21	-1 813 705,51
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	609 192,91	570 451,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Pędzich

Główny księgowy

2024.03.11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce
Kierownik jednostki
Anna Sadowska

Jednostka: PM13

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 13, Kraina Przygód ul. Dzieci Polskich 5 07-410 Ostrołęka tel. 0297666832 NIP: 7592075642; REGON 551264229 Numer identyfikacyjny REGON 551264229</p>	<p>Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy</p>	<p>Adresat Miasto Ostrołęka</p>
--	---	-------------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	179 100,70	246 089,30
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	179 100,70	246 089,30
B. Koszty działalności operacyjnej	1 805 351,91	2 068 537,43
I. Amortyzacja	34 460,50	26 496,59
II. Zużycie materiałów i energii	235 414,02	310 604,38
III. Usługi obce	17 288,24	25 027,74
IV. Podatki i opłaty	9 686,36	12 291,00
V. Wynagrodzenia	1 223 793,04	1 362 742,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	284 709,75	331 375,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
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)	-1 626 251,21	-1 822 448,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 061,85	5 231,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8 061,85	5 231,41
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)	-1 618 189,36	-1 817 216,72
G. Przychody finansowe	2 486,15	3 511,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 486,15	3 511,21
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)	-1 615 703,21	-1 813 705,51
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)	-1 615 703,21	-1 813 705,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renta Pezich

Główny księgowy

2024.03.11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce
Kierownik jednostki
Anna Sadowska

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																													
1.																													
1.1.	nazwę jednostki																												
	Przedszkole Miejskie nr 13 Kraina Przygód																												
1.2.	siedzibę jednostki																												
	07-410 Ostrołęka ul. Dzieci Polskich 5																												
1.3.	adres jednostki																												
	jw.																												
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																												
	Podstawowym celem i przedmiotem działania jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta Ostrołęki w zakresie działalności edukacyjnej, wychowawczej i opiekuńczej w zakresie wychowania przedszkolnego																												
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																												
	01.01.2023 - 31.12.2023																												
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																												
	Nie dotyczy																												
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																												
	W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</td> <td>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td> <td>według cen nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Materiały</td> <td>w cenach nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</td> </tr> <tr> <td>Rezerwy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>w wartości nominalnej</td> <td>w wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności	Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,	Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej	
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																											
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																											
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy																											
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																											
Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																											
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności																											
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,																											
Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy																											
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej																											
	<p>1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarżane są:</p>																												

	<p>a) odzież;</p> <p>b) meble i dywany;</p> <p>c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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.</p> <p>4) nie umarza się gruntów</p>
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - załączniki do bilansu
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
	Załącznik do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę 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.	liczbę 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik do informacji
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2024-03-11

Przedszkole Miejskie nr 13
Kraina Przygód
07-410 Ostrołęka, ul. Dzieci Polskich 5
tel./fax 29 766 68 32
NIP 7582075642; REGON 551264229

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce

Anna Sadowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Pędzich