

KOPIA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1 IM. JANA BRZECHWY W ŁAZACH ul. Topolowa 9 42-450 Łazy	BILANS jednostki budżetowej 15. KWI. 2024 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Łazy Wysłać bez pisma przewodniego 981CA4199BA06C4D
Numer identyfikacyjny REGON 272001603		Wpłynęło dnia L.dz. za 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	73 650,58	68 048,20	A Fundusz	-191 243,36	-206 774,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 036 577,49	2 450 621,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	73 650,58	68 048,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 227 820,85	-2 657 395,85
A.II.1 Środki trwałe	73 650,58	68 048,20	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	36 025,00	36 025,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 227 820,85	-2 657 395,85
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	37 625,58	28 297,32	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 725,88	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	300 221,31	310 840,13
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	300 221,31	310 840,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 006,28	12 650,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 719,00	6 202,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 048,38	83 788,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	174 249,05	184 467,31

Główny Księgowy
 Centrum Usług Wspólnych w Łazach
 Ilona Gałka
 (główny księgowy)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych w Łazach
 Gopon Anna
 Anna Gopon
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

981CA4199BA06C4D Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	35 327,37	36 017,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 046,31	1 459,97	D.II.8 Fundusze specjalne	17 198,60	23 732,26
B.I.1 Materiały	2 046,31	1 459,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 198,60	23 732,26
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	26 541,46	25 525,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 836,46	9 235,50			
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	10 705,00	16 289,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 739,60	9 032,26			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 739,60	9 032,26			
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			

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gorgoń
Anna Gorgoń

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Ilona Gałka
Centrum Usług Wspólnych w Łazach
(główny księgowy)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

Ilona Gałka

981CA4199BA06C4D Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	108 977,95	104 065,43	Suma pasywów	108 977,95	104 065,43

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka
Ilona Gałka

(główny księgowy)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gorgoń
Anna Gorgoń

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

981CA4199BA06C4D Korekta nr 1

Inspektor ds. Strona 3 z 4
księgowości budżetowej

Joanna Tokarska

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka
Ilona Gałka

(główny księgowy)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gorgoń
Anna Gorgoń

(kierownik jednostki)

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 227 820,85	-2 657 395,85
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 227 820,85	-2 657 395,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-191 243,36	-206 774,70

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka
Ilona Gałka
główny księgowy

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Gorgoń Anna
Anna Gorgoń

Anna Gorgoń
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka
Ilona Gałka

główny księgowy

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gorgoń
Anna Gorgoń

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1 IM. JANA BRZECHWY W ŁAZACH ul. Topolowa 9 42-450 Łazy		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Łazy	
Numer identyfikacyjny REGON 272001603			Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		10 906,50	14 531,50
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		10 906,50	14 531,50
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 437 617,35	2 884 103,36
B.I.	Amortyzacja		9 328,26	11 013,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		303 659,98	335 898,03
B.III.	Usługi obce		177 573,09	188 521,37
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 581 610,98	1 931 677,44
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		363 531,94	415 264,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 913,10	1 728,08
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)		-2 426 710,85	-2 869 571,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne		198 890,00	217 151,50
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		198 890,00	217 151,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach
Anna Gorgoń
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 227 820,85	-2 652 420,36
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	68,57
H.I.	Odsetki	0,00	68,57
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 227 820,85	-2 652 488,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	4 906,92
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 227 820,85	-2 657 395,85

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka

główny księgowy

2024-01-29

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Gorzon Anna

Anna Gorzon

kierownik jednostki

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach


Iłona Gałka


główny księgowy

2024-01-29

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach


Anna Gorgoń

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 1 IM. JANA BRZECHWY W ŁAZACH
1.2	Siedziba jednostki: ŁAZY
1.3	Adres jednostki: UL. TOPOLOWA 9 ; 42-450 ŁAZY
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
2.	Okres sprawozdania: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> a. składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b. składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c. składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia :
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Budynki i lokale - gr.1	391 130,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 130,50	353 504,92
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - gr.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kotły i maszyny energet.- gr.3	0,00	0,00	7 566,00	0,00	7 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 566,00	0,00
4.	Środki transportu - gr.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny i urządzenia - gr.5	0,00	0,00	9 247,39	0,00	9 247,39	0,00	0,00	0,00	0,00	9 247,39	0,00
6.	Narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposaż.-gr.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grunty - gr.0	36 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 025,00	0,00
8.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Ogółem	427 155,50	0,00	16 813,39	0,00	16 813,39	0,00	0,00	0,00	0,00	443 968,89	353 504,92

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
14	15	16	17	18	19	20	21
	9 328,26	0,00	9 328,26	0,00	362 833,18	37 625,58	28 297,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	529,62	3 310,50	3 840,12	0,00	3 840,12	0,00	3 725,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1 155,64	8 091,75	9 247,39	0,00	9 247,39	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 025,00	36 025,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	11 013,52	11 402,25	22 415,77	0,00	375 920,69	73 650,58	68 048,20

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 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 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.	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 zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	Łączna kwota 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyłacone świadczenie pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	27.185,24	
3.	Inne (odprawa A.Picheta, odszkodowanie A.Picheta)	43.405,99	
4.	Ogółem	70.591,23	

1.16. Inne informacje

NIE DOTYCZY

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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 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

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

Stan i struktura zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	18,88
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,00
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Ogółem	28,88

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych , wypłaconym lub należnym za rok obrotowy wyodrębnia za:
 - a) obowiązkowe badania , rocznego sprawozdania finansowego
 - b) inne usługi poświadczające
 - c) usługi doradztwa podatkowego
 - d) pozostałe usługi

NIE DOTYCZY

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka

(główny księgowy)

2024.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gozgon Anna

(kierownik jednostki)

