

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejskie Przedszkole "Świąteczko" w Ełku Toruńska 8A 19-300 Ełk | | BILANS jednostki budżetowej | | Adresat: Gmina Miasto Ełk Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Ełk | |
|--|-----------------------|--|--|--|----------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON: 280566820 | | sporządzony na dzień 2023-12-31 | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 2 089 784,44 | 2 085 191,79 | A. Fundusz | 1 872 170,50 | 1 850 335,49 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 5 106 501,81 | 5 633 699,70 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 089 784,44 | 2 085 191,79 | II. Wynik finansowy netto (+, -) | -3 234 331,31 | -3 783 364,21 |
| 1. Środki trwałe | 2 089 784,44 | 2 085 191,79 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 1 178 000,00 | 1 178 000,00 | 2. Strata netto (-) | -3 234 331,31 | -3 783 364,21 |
| 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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 873 471,71 | 881 177,76 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 38 312,73 | 26 014,03 | 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 | 275 772,44 | 293 748,76 |
| 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 | 275 772,44 | 293 748,76 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 17 413,51 | 2 473,25 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 667,56 | 333,93 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 33 157,14 | 37 421,24 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 178 521,29 | 204 138,47 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 1 141,75 | 3 136,61 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 58 158,50 | 58 892,46 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 12 188,62 | 7 216,69 | 8. Fundusze specjalne | 44 871,19 | 46 245,26 |
| 1. Materiały | 12 188,62 | 7 216,69 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 44 871,19 | 46 245,26 |
| 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 | 32 482,69 | 39 803,51 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 010,59 | 4 814,04 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 31 472,10 | 34 989,47 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 13 487,19 | 11 872,26 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 13 487,19 | 11 872,26 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |

2024-04-11

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 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 | 2 147 942,94 | 2 144 084,25 | Suma pasywów | 2 147 942,94 | 2 144 084,25 |

(główny księgowy)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejskie Przedszkole "Świąteczko" w Elk Toruńska 8A 19-300 Elk | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31 | Adresat: Gmina Miasto Elk Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk | |
| Numer identyfikacyjny REGON: 280566820 | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 190 288,53 | 353 569,68 | |
| 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 | 190 288,53 | 353 569,68 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 427 747,41 | 4 138 844,76 | |
| I. Amortyzacja | 34 255,15 | 34 592,65 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 348 288,16 | 488 773,74 | |
| III. Usługi obce | 32 401,43 | 51 767,44 | |
| IV. Podatki i opłaty | 5 738,40 | 5 738,40 | |
| V. Wynagrodzenia | 2 432 052,78 | 2 892 309,83 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 571 999,19 | 662 981,69 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 3 012,30 | 2 681,01 | |
| 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) | -3 237 458,88 | -3 785 275,08 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 408,50 | 977,15 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| III. Inne przychody operacyjne | 408,50 | 977,15 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 337,50 | 552,78 | |
| 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 | 1 337,50 | 552,78 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -3 238 387,88 | -3 784 850,71 | |
| G. Przychody finansowe | 4 056,57 | 1 495,19 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | |
| II. Odsetki | 4 056,57 | 865,92 | |
| III. Inne | 0,00 | 629,27 | |
| 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) | -3 234 331,31 | -3 783 355,52 | |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 8,69 | |
| L. Zysk (strata) netto (I–J–K) | -3 234 331,31 | -3 783 364,21 | |

| | | | |
|---|---|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejskie Przedszkole "Świąteczko" w Elku Toruńska 8A 19-300 Elk | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2023-12-31 | Adresat: Gmina Miasto Elk Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk | |
| Numer identyfikacyjny REGON: 280566820 | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 4 821 043,79 | 5 106 501,81 | |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 3 175 538,49 | 3 763 882,11 | |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 3 175 538,49 | 3 763 882,11 | |
| 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) | 2 890 080,47 | 3 236 684,22 | |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 2 885 454,88 | 3 234 331,31 | |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 4 317,83 | 2 352,91 | |
| 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 | 307,76 | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 5 106 501,81 | 5 633 699,70 | |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | -3 234 331,31 | -3 783 364,21 | |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 | |
| 2. strata netto (-) | -3 234 331,31 | -3 783 364,21 | |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 1 872 170,50 | 1 850 335,49 | |

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwę jednostki: Miejskie Przedszkole „Światelko” w Elku |
| 1.2. | Siedzibę jednostki: 19-300 Elk, ul. Toruńska 8A |
| 1.3. | Adres jednostki: 19-300 Elk, ul. Toruńska 8A |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Oświata i wychowanie - przedszkole |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <i>Nie dotyczy</i> |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p> |
| | Dane w załączniku nr 1 |

| | |
|------------|---|
| 5. | Inne informacje: |
| | Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |
| 1.1. | |
| | Dane w załączniku nr 2 |
| 1.2. | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.3. | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | Dane w załączniku nr 3 |
| 1.6. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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) |
| | Dane w załączniku nr 4 |
| 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.9. | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Dane w załączniku nr 5 |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| c) | Powyżej 5 lat |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.11. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |

| | |
|-------|--|
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.12. | Łączną 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | Dane w załączniku nr 6 |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Dane w załączniku nr 7 |
| 1.16. | Inne informacje |
| | Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 r. między jednostkami |
| 2. | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Dane w załączniku nr 8 |
| 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 |
| | Dane w załączniku nr 9 |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Dane w załączniku nr 10 |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2.5. | Inne informacje |
| | W tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <ul style="list-style-type: none"> - informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych. |

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|-----|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności | |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności | |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej | |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | |
| 9 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty | |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej | |
| 10 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | |
| 11 | Udziały (akcje) własne | według cen nabycia | |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | |

2024-03-29

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenie wartości | | | | Zmniejszenie wartości | | | | Umożenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|--|--|--------------|-----------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------|-----------------------|--------------------|--|---|---|---|------------------------|--|---|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| | | Wartość - stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | przychody | przeznieszczenie ¹⁾ | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne ¹⁾ | Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umożnienie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 5 435,78 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 5 435,78 | 5 435,78 | | | 5 435,78 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 2 455 804,68 | 0,00 | 49 772,50 | 0,00 | 49 772,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 772,50 | 19 772,50 | 2 485 804,68 | 396 020,24 | 47 520,67 | 400 612,89 | 2 089 784,44 | 2 085 191,79 | |
| | Grupa 0 | 1 178 000,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 1 178 000,00 | 0,00 | | 0,00 | 1 178 000,00 | 1 178 000,00 | |
| | Grupa 1 | 1 116 446,62 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 1 116 446,62 | 245 874,91 | 27 911,17 | 270 866,08 | 873 471,71 | 846 580,54 | |
| | Grupa 2 | | | 49 772,50 | | 49 772,50 | | | | | 0,00 | 49 772,50 | 14 155,26 | | 14 155,26 | 0,00 | 36 617,22 | |
| | Grupa 3 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Grupa 4 | 80 212,10 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 80 212,10 | | | | | | |
| | Grupa 5 | 0,00 | | | | 0,00 | | | 19 772,50 | 19 772,50 | 19 772,50 | 60 439,60 | 41 699,37 | 6 454,22 | 12 628,02 | 34 425,57 | 39 812,73 | 26 014,03 |
| | Grupa 6 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Grupa 7 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Grupa 8 | 81 145,96 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 81 145,96 | 81 145,96 | | 81 145,96 | 0,00 | 0,00 | |
| | Grupa 9 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Ełk

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

| Lp. | Grupa według KŚT 2 | Stan na początek roku obrotowego 3 | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) 6 |
|-----|--|--|--|-------------------|---|
| | | | zwiększenia 4 | zmniejszenia 5 | |
| 1 | Grupa 0 Grunty | | | | 0,00 |
| 2 | Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | 0,00 |
| 3 | Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 4 | Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne | | | | 0,00 |
| 5 | Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | 0,00 |
| 6 | Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | 0,00 |
| 7 | Grupa 6 Urządzenia techniczne | | | | 0,00 |
| 8 | Grupa 7 Środki transportu | | | | 0,00 |
| 9 | Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | 0,00 |
| 10 | Grupa 9 Inwentarz żywy | | | | 0,00 |

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

2024-03-29

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia ¹⁾ | zmniejszenia ²⁾ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności ogółem, w tym: | | | | | |
| 1 | Należności budżetowe | 3 089,00 | 504,00 | 33,00 | 3 560,00 |
| - | należność główna | 3 089,00 | 504,00 | 33,00 | 3 560,00 |
| - | odsetki | 3 089,00 | 504,00 | 33,00 | 3 560,00 |
| 3 | należności wątpliwe - upadłość i likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | należność główna | | | | 0,00 |
| | odsetki | | | | 0,00 |
| 4 | należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

2024-03-29

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności | | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) |
|-----|---|----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|
| | | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe | | | | | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów | | | | | 0,00 |
| 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | 0,00 |
| 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | | | | 0,00 |
| 6 | Pozostałe zobowiązania | 0,00 | | | | 0,00 |
| 7 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | | | | 0,00 |
| 8 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

2024-03-29

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 7 |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne | 0,00 | 0,00 |

2024-03-29

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | |
| 1 | odprawy emerytalne, rentowe | 180 304,10 |
| 2 | nagrody jubileuszowe | 44 054,07 |
| 3 | nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start | 65 579,03 |
| 4 | nagroda KEN | 37 956,00 |
| 5 | inne | 24 750,00 |
| | badania lekarskie | 7 965,00 |
| | dofinansowanie okularów | 3 960,00 |
| | ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp | 2 505,00 |
| | ekwiwalent za urlop | 0,00 |
| | pomoc zdrowotna dla nauczycieli | 1 500,00 |
| | odzież ochronna, robocza oraz środki czystości | |

2024-03-29

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | | | | 0,00 |
| 2 | | | | | 0,00 |
| 3 | | | | | 0,00 |
| 4 | | | | | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|---------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie* | |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |

* obroty WN konta 080

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Rok 2023

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - Należności

| lp. | Nazwa i adres kontrahenta | tytuł należności | symbol konta syntetycznego | kwota | pozycja bilansu | uwagi |
|-------|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - Zobowiązania

| lp. | Nazwa i adres kontrahenta | tytuł należności | symbol konta syntetycznego | kwota | pozycja bilansu | uwagi |
|-------|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Rok 2023

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - zmniejszenia funduszu

| lp. | Nazwa i adres kontrahenta | tytuł należności | symbol konta syntetycznego | kwota | pozycja bilansu | uwagi |
|-------|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - zwiększenia funduszu

| lp. | Nazwa i adres kontrahenta | tytuł należności | symbol konta syntetycznego | kwota | pozycja bilansu | uwagi |
|-------|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Rok 2023

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - przychody

| lp. | Nazwa i adres kontrahenta | tytuł należności | symbol konta syntetycznego | kwota | pozycja bilansu | uwagi |
|-------|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - koszty

| lp. | Nazwa i adres kontrahenta | tytuł należności | symbol konta syntetycznego | kwota | pozycja bilansu | uwagi |
|-------|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| Razem | | | | 0,00 | | |

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki

Miejskie Przedszkole
"Światelko" w Elku
 19-300 Elk, ul. Toruńska 8A
 tel. 87 732-67-62 (61,60)
 Regon 280566820 NIP 848-184-79-60

(pieczęćka)

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku

| | 1. NALEŻNOŚCI | | 2. ZOBOWIĄZANIA | | | | |
|--|--|---------------------------------|----------------------------------|--|--|--|---|
| | 1.1. Należności długoterminowe | 1.2. Należności krótkoterminowe | 2.1. Zobowiązania długoterminowe | 2.2. Zobowiązania finansowe długoterminowe | 2.3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 2.4. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 2.5. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe |
| JEDNOSTKI BUDŻETOWE | | | | | | | |
| 1. | Centrum Edukacji Ekologicznej w Elku | | | | | | |
| 2. | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Elku | | | | | | |
| 3. | Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Elku | | | | | | |
| 4. | Miejski Żłobek nr 1 w Elku | | | | | | |
| 5. | Miejski Żłobek nr 2 w Elku | | | | | | |
| 6. | Miejskie Przedszkole „Bajka” w Elku | | | | | | |
| 7. | Miejskie Przedszkole „Mali Odkrywcy” w Elku | | | | | | |
| 8. | Miejskie Przedszkole „Niezapominajka” w Elku | | | | | | |
| 9. | Miejskie Przedszkole „Perełka” im. Jana Brzechwy w Elku | | | | | | |
| 10. | Miejskie Przedszkole „Słoneczna Osemka” w Elku | | | | | | |
| 11. | Miejskie Przedszkole „Światelko” w Elku | | | | | | |
| 12. | Przedszkole nr 1 „Ekołudki” w Elku | | | | | | |
| 13. | Park Naukowo – Technologiczny w Elku | | | | | | |
| 14. | Szkoła Podstawowa nr 1 w Elku | | | | | | |
| 15. | Szkoła Podstawowa nr 2 im. Danuty Siedzikówny „Inki” w Elku | | | | | | |
| 16. | Szkoła Podstawowa nr 3 im. Henryka Sienkiewicza w Elku | | | | | | |
| 17. | Szkoła Podstawowa nr 4 im. Profesora Władysława Szafera w Elku | | | | | | |
| 18. | Szkoła Podstawowa nr 5 im. Marii Konopnickiej w Elku | | | | | | |
| 19. | Szkoła Podstawowa nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi w Elku | | | | | | |
| 20. | Szkoła Podstawowa nr 9 im. Jana Pawła II w Elku | | | | | | |
| 21. | Środowiskowy Dom Samopomocy Lawendowy Zakątek w Elku | | | | | | |
| 22. | Środowiskowy Dom Samopomocy "Pod Kasztanami" w Elku | | | | | | |
| 23. | Zespół Szkół Sportowych w Elku | | | | | | |
| 24. | Urząd Miasta Elku | | | | | | |
| INSTYTUCJE KULTURY | | | | | | | |
| 25. | Elckie Centrum Kultury | | | | | | |
| 26. | Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nasierowskiej w Elku | | | | | | |
| 27. | Muzeum Historyczne w Elku | | | | | | |
| SPÓŁKI | | | | | | | |
| 28. | Administrator Sp. z o. o. | | | | | | |
| 29. | Pro – Medica w Elku Sp. z o. o. | | | | | | |
| 30. | Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o. | | | | | | |
| 31. | Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o. | | | | | | |
| 32. | Przedsiębiorstwo Usług komunalnych Sp. z o. o. | | | | | | |
| 33. | Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. | | | | | | |
| 34. | Zespół Inwestycji Sp. z o. o. | | | | | | |
| Ogółem podlega wyłączeniu z bilansu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Data i podpis 29.03.2024
 Sporządził: Joanna Wojtkun-Lempiecka

Data i podpis kierownika jednostki 29.03.2024