

Olsztyn, dn. 30.03.2021 r.

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a
tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

Urząd Miasta Olsztyna

Wydział Budżetu

Przedszkole Miejskie Nr 23 przedkłada sprawozdania finansowe: Bilans, Zestawienie zmian w funduszu jednostki, Rachunek zysków i strat oraz załączniki do sporządzenia sprawozdań finansowych łącznych na podstawie Zarządzenia Nr 108 Prezydenta Olsztyna z dnia 7 marca 2019 roku.

Zgodnie z § 16 Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych łącznych informuję, iż załączniki: 6a; 10-21; 23-27; 29-36; 39-44; są zerowe i jednostka ich nie składa.

Jednocześnie informujemy, że jednostka w 2020 r. i do 3 lat wstecz tj. do 2017 r. włącznie nie dokonywała zakupów ratalnych oraz nie wystąpiły umowy leasingu finansowego.

Ponadto składamy kserokopię potwierdzenia sald wszystkich rachunków bankowych na dzień 31.12.2020 r. oraz ankietę oceny wpływu pandemii koronawirusa na działalność jednostki.

Z poważaniem

DYREKTOR



Maria Ewa Zdunek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 23 ul. Wańkowicza 1A Olsztyn		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Prezydent Olsztyna -	
000934932 Numer identyfikacyjny REGON					
sporządzony na dzień 31-12-2020 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	424 492,04	1 072 436,77	A. Fundusze	215 964,00	849 979,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 752 026,21	3 445 543,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	424 492,04	1 072 436,77	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 536 062,21	-2 595 564,27
1. Środki trwałe	424 492,04	1 072 436,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	252 346,40	924 545,00	2. Strata netto (-)	2 536 062,21	2 595 564,27
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	147 884,23	132 416,98	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	24 261,41	15 474,79	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	253 035,23	254 690,83
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	253 035,23	254 690,83
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 173,54	21 748,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 118,00	18 254,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	73 682,90	66 871,15
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	127 227,66	139 779,29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	44 507,19	32 233,38	8. Fundusze specjalne	19 833,13	8 037,97
I. Zapasy	3 217,28	3 164,41	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 833,13	8 037,97
1. Materiały	3 217,28	3 164,41	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	21 296,78	21 031,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	21 296,78	21 031,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 993,13	8 037,97			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 993,13	8 037,97			
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	468 999,23	1 104 670,15	Suma pasywów	468 999,23	1 104 670,15

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Maria Ewa Zdun

Przedszkole Miejskie nr 23 ul. Wańkowicza 1A Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON 000934932	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat Prezydent Olsztyna -
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 552 925,42	2 752 026,21
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 786 204,30	3 509 760,81
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 786 204,30	2 830 578,21
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	679 182,60
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 587 103,51	2 816 243,43
2.1. Strata za rok ubiegły	2 296 344,86	2 536 062,21
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	290 758,65	280 181,22
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)	2 752 026,21	3 445 543,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 536 062,21	-2 595 564,27
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	2 536 062,21	2 595 564,27
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	215 964,00	849 979,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska
(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

(kierownik jednostki)

Przedszkole Miejskie nr 23 ul. Wańkowicza 1A Olsztyn Numer identyfikacyjny REGON 000934932	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat Prezydent Olsztyna -	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	292 162,81	198 209,50	
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	292 162,81	198 209,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 844 796,40	2 879 803,70	
I. Amortyzacja	25 703,93	24 253,87	
II. Zużycie materiałów i energii	490 793,70	364 646,20	
III. Usługi obce	69 567,73	41 691,16	
IV. Podatki i opłaty	12 024,00	8 656,00	
V. Wynagrodzenia	1 789 793,78	1 953 461,23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	455 815,08	486 281,41	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 098,18	813,83	
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)	-2 552 633,59	-2 681 594,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 543,91	86 029,68	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	16 543,91	86 029,68	
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)	-2 536 089,68	-2 595 564,52	
G. Przychody finansowe	27,47	0,25	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	27,47	0,25	
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)	-2 536 062,21	-2 595 564,27
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)	-2 536 062,21	-2 595 564,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

(kierownik jednostki)

Przyporządkowanie kont do poszczególnych pozycji bilansu	
BILANS	KONTO
AKTYWA	
A. Aktywa trwałe	
I. Wartości niematerialne i prawne	020–072, 020–071
II. Rzeczowe aktywa trwałe	
1. Środki trwałe	
1.1 Grunty	011
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	konto pozabilansowe
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	011–071, 013–072
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	011–071, 013–072
1.4 Środki transportu	011–071, 013–072
1.5 Inne środki trwałe	011–071; 013, 014–072
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	080
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	201+240–290
III. Należności długoterminowe	234+240+226–290
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	
1. Akcje i udziały	030–073
2. Inne papiery wartościowe	030–073
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	030–073
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	015
B. Aktywa obrotowe	
I. Zapasy	
1. Materiały	310, 300±340
2. Półprodukty i produkty w toku	500, 600
3. Produkty gotowe	600±620
4. Towary	300, 330, ±340
II. Należności krótkoterminowe	
1. Należności z tytułu dostaw i usług	221+201–290
2. Należności od budżetów	225
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229
4. Pozostałe należności	221+231+234+240+245–290
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	222, 223
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	
1. Środki pieniężne w kasie	101

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130, 131, 132, 135, 139
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	135
4. Inne środki pieniężne	140-płatnych w terminie do 3 m-cy, 141
5. Akcje lub udziały	140
6. Inne papiery wartościowe	140
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	140
IV. Rozliczenia międzyokresowe	640
PASYWA	
A. Fundusz	
I. Fundusz jednostki	800
II Wynik finansowy netto	
1. Zysk netto	860
2. Strata netto	860
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)	820
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	855
B. Fundusze placówek	
C. Państwowe fundusze celowe	853
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Zobowiązania długoterminowe	konta zobowiązań z wyjątkiem 201
II. Zobowiązania krótkoterminowe	
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201, 300
2. Zobowiązania wobec budżetów	225
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231
5. Pozostałe zobowiązania	221, 240, 234, 245
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	240
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	222, 223
8. Fundusze specjalne	
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851
8.2. Inne fundusze	
III. Rezerwy na zobowiązania	640, 840
IV. Rozliczenia międzyokresowe	640, 840

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Przyporządkowanie kont do poszczególnych pozycji zestawienia zmian w funduszu	
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU	KONTO
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	800
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	860
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	223 - wydatki budżetowe i wydatki niewygasające
1.3 Zrealizowane płatności za środków europejskich	
1.4 Środki na inwestycje	810-jednostki budżetowe-równowartość środków budżetowych wykorzystanych na finansowanie wydatków majątkowych, 740-zakłady budżetowe oraz równowartość dochodów gromadzonych przez oświatowe jednostki budżetowe na wydzielonym rachunku przeznaczonych na wydatki majątkowe
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	konta środków trwałych w wartościach netto
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	011, 013, 014, 016, 020, 080
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	015
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	
1.10 Inne zwiększenia	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	
2.1 Strata za rok ubiegły	860
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	222 - dochody budżetowe 225 - dochody budżetu państwa
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	820
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	810
2.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	konta środków trwałych w wartościach netto
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	011,080,020 - 071, 072, wartość netto-odpis aktualizujący
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	

2.9 Inne zmniejszenia	760-równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	
1. Zysk netto	860
2. strata netto	860
3. nadwyżka środków obrotowych	820
IV. Fundusz	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

Załącznik Nr 3a

do instrukcji

Przyporządkowanie kont do poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat	
RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT	KONTO
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700
II. Zmiana stanu produktów (...)	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	700
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730, 760 (w zakresie materiałów)
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	740
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720
B. Koszty działalności operacyjnej	
I. Amortyzacja	400
II. Zużycie materiałów i energii	401
III. Usługi obce	402
IV. Podatki i opłaty	403
V. Wynagrodzenia	404
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	405
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	409
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	730, 761 (w zakresie materiałów)
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	410
X. Pozostałe obciążenia	411
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej	
D. Pozostałe przychody operacyjne	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	760
II. Dotacje	
III. Inne przychody operacyjne	760
E. Pozostałe koszty operacyjne	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	740
II. Pozostałe koszty operacyjne	761(odpis aktualizujący odsetki za zwłokę w zapłacie należności - w sytuacji gdy jednostka nie prowadzi wydzielonej ewidencji analitycznej w podziale na należność główną, koszty sądowe oraz odsetki)
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	
G. Przychody finansowe	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	750
II. Odsetki	750 (skapitalizowane odsetki bankowe, odsetki za zwłokę w zapłacie należności)

III. Inne	750
H. Koszty finansowe	
I. Odsetki	751(odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, odpis aktualizujący na odsetki w syt. gdy jednostka prowadzi wyodrębnioną analitykę na danym konrahencie w podziale na nal. główną, koszty postęp. sądowego oraz odsetki)
II. Inne	751
I. Zysk (strata) brutto	
J. Podatek dochodowy	870
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	obroty konta 870
L. Zysk (strata) netto	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Przyporządkowanie paragrafów do poszczególnych pozycji kosztowych rachunku zysków i strat

Pozycje kosztów w rzis	Konto	Paragrafy klasyfikacji budżetowej wydatków
Koszty działalności operacyjnej		
1. Amortyzacja	400	
2. Zużycie materiałów i energii	401	421, 422, 423, 424, 425, 426
3. Usługi obce	402	427, 428 (zakup usług zdrowotnych w ramach programów zdrowotnych realizowanych przez gminy dla mieszkańców), 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440
4. Podatki i opłaty	403	285, 414, 443 (opłata za dozór), 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453
5. Wynagrodzenia	404	401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 417, 476
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	405	302, 307, 411, 412, 418, 428 (wydatki z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników), 443 (koszty ubezpieczeń chorobowych praktykantów), 444, 455, 470, 478
7. Pozostałe koszty rodzajowe	409	302 (odprawy pośmiertne), 430 (opłaty radiofoniczne i telewizyjne, usługi reklamowe, dot. ogłoszeń, rozprowadzania pism), 441, 442, 443 (opłaty za ubezpieczenia samochodów i innych pojazdów łącznie z kierowcą i pasażerami, składki na rzecz stowarzyszeń krajowych, kaucje i wkłady mieszkaniowe, różne ubezpieczenia rzeczowe), 454, 464, 472, 477
8. Inne świadczenia finansowane z budżetu	410	303, 304, 305, 311, 321, 324, 325, 326, 413, 429, 430 (dopłaty do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół, zwroty kosztów wyżywienia w internatach wychowanków domów dziecka i innych zakładów opiekuńczo-wychowawczych, wydatki dotyczące przejazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczniów i dzieci na wycieczkach oraz imprezach urządzanych w ramach programów nauczania i wychowania)
9. Pozostałe obciążenia	411	200, 290, 291, 293, 294, 297, 416, 459, 460, 456 (zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 uofp, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości), 490, 493, 498
Pozostałe koszty operacyjne	761	302 (odszkodowania przysługujące od pracodawcy za przedmioty utracone lub uszkodzone wskutek wypadku przy pracy, zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy), 443 (opłaty egzekucyjne), 459, 460, 461
Koszty finansowe	751	415, 456 (odsetki od zwróconych dotacji i płatności środków, o których mowa w art. 184 uofp, jak również odsetki naliczone na podstawie art. 168 ust. 3 ustawy), 457, 458, 465, 466, 467, 468

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki <i>Przedszkole Miejskie Nr 23</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>ul. Wańkowicza 1a, 10-684 Olsztyn</i>
1.3.	adres jednostki <i>ul. Wańkowicza 1a, 10-684 Olsztyn</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność edukacyjno-wychowawcza.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe, nie sporządzamy sprawozdań łącznych.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Środki trwałe oraz WNiP w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organu prowadzącego na mocy stosownej decyzji. Otrzymane w ten sposób składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegają one aktualizacji wyceny. Wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wynosi 10.000 zł lub więcej, dokonuje</i>

się jednorazowo na dzień bilansowy metodą liniową za okres całego roku obrotowego, według stawek ustalonych na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł. i okresie używania dłuższym niż rok, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, umarza się książki, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, 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 używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Udziały (akcje) w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych nie występują.

Należności na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Nie później niż na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

W jednostce nie występują należności w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Jednostka nie udziela pożyczek.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Surowce, tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w przedszkolu wycenia się według rzeczywistych cen nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia, w szczególności gdy przyjęto te składniki nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych nie występują.

Zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Nie później niż na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe.

Rezerwy nie występują.

W jednostce nie występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.

Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej. Na jego zwiększenia wpływają przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych oraz wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych natomiast na jego zmniejszenie przeksięgowanie straty z lat ubiegłych, zrealizowane dochody budżetowe oraz wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym

	<p><i>rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i></p> <p><i>Rozliczenie wyniku finansowego wycenia się w wysokości wynikającej z rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy netto składają się:</i></p> <p><i>1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,</i></p> <p><i>2) wynik operacji finansowych,</i></p> <p><i>3) wynik operacji nadzwyczajnych,</i></p> <p><i>4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.</i></p> <p><i>Nie wystąpiły żadne zmiany pomiaru wyniku finansowego w stosunku do roku poprzedniego.</i></p> <p><i>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”.</i></p>
5.	inne informacje
	<p><i>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania realizacji celów określonych statutem jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.</i></p> <p><i>Uchwała Nr XXI/322/99 Rady Miejskiej w Olsztynie z dnia 28 grudnia 1999 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego - Przedszkola Miejskiego Nr 23 w Olsztynie z siedzibą przy ul. Wańkowicza 1a oraz utworzenie jednostki budżetowej - Przedszkola Miejskiego Nr 23 w Olsztynie z siedzibą przy ul. Wańkowicza 1a.</i></p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 9, 9a, 9b, 9c
	<p>Zwiększenie wartości gruntów w kwocie 672 198,60 zł dotyczyło zwiększenia gruntów będących w trwałym zarządzie jednostki na podstawie Raportu otrzymanego z ewidencji księgowej Urzędu Miasta Olsztyna. Zmniejszenie wartości innych środków trwałych w kwocie 4 026,00 zł dotyczyło likwidacji urządzenia - Kserokopiarka Toshiba zgodnie z protokołem kasacyjnym.</p> <p>Na zwiększenie stanu Pozostałych środków trwałych (jednorazowo umarżane) w kwocie 17 358,34 zł miało wpływ: nabycie sprzętu, urządzeń, wyposażenia, pomocy dydaktycznych (tj. taboret gazowy na kuchnię, wykładziny dywanowe do sal przedszkolnych, mop parowy, notebook dla głównej księgowej, kopiarka Canon do pracy dla nauczycieli) oraz inne zwiększenia w kwocie 6 984,00 zł tj. przyjęcie nieodpłatnie pozostałych środków trwałych (Komputery w ilości 3 szt. wraz z monitorami) na podstawie protokołu przekazania Wydatki z tyt. zakupu pozostałych</p>

	<i>środków trwałych zostały ujęte w sprawozdaniu Rb-28S. Natomiast na zmniejszenie stanu Pozostałych środków trwałych w kwocie 14 641,43 zł miała wpływ likwidacja (tj. popsute leżaki przedszkolne, popsute komputery wraz z monitorem, połamane krzeselka, połamane mebelki - kącik kuchenny, kącik matematyczny, kramik z bali oraz zużyte wykładziny dywanowe) zgodnie z protokołem kasacyjnym.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 9d
	<i>Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych tylko o wartości bilansowej na koniec roku obrotowego.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 10
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 11, 11a
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 12
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 13
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 14
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 15
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 16
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 17
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 18
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 19
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 20, 20a
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 21
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 22
1.16.	inne informacje
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 23
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 24
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 25

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 26
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 27, 28, 29
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 30
	<p>Na podstawie pisma Prezydenta Olsztyna, znak F.III.3222.175.2020 z dnia 23.09.2020 r. (tj. Raport otrzymany z ewidencji księgowej Urzędu Miasta) wykazano zwiększenie wartości księgowej gruntów będących w trwałym zarządzie jednostki w kwocie 672 198,60 zł., co miało wpływ na wzrost funduszu jednostki - załącznik nr 9 do bilansu. Istniejąca pandemia Covid-19 miała wpływ na wysokość wyniku finansowego oraz sytuację majątkową i finansową jednostki.</p> <p>W 2020 roku w czasie pandemii Covid-19 nastąpił znaczny wzrost nieobecności nauczycieli oraz pracowników obsługi. Pracownicy przebywali na zwolnieniach lekarskich oraz na zasiłkach z tytułu opieki nad dziećmi. Znaczny przyrost nieobecności pracowników wpłynął na trudności w pracy placówki, co w konsekwencji zwiększało natężenie pracy pozostałych pracowników.</p> <p>W związku z powyższą sytuacją, nastąpił znaczny spadek przychodów w porównaniu z latami ubiegłymi tj. spadają przychody związane z pobieraniem opłat za pobyt dzieci w przedszkolu ze względu na to, iż dzieci w mniejszej mierze korzystają z usług przedszkola (tj. przebywają krócej w przedszkolu, jak również zamknięcie placówki w okresie od 16.03.2020 r. do 17.05.2020 r.).</p> <p>Natomiast w odniesieniu do kosztów, jednostka nasza w porównaniu z ubiegłymi latami poniosła w 2020 r. nieco mniejsze koszty z tyt. zużycia mediów: np. energii, wody i gazu.</p> <p>W 2020 r. jednostka skorzystała z pomocy rządu zapisanej w Tarczy na mocy art. 31z ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19. Przysługiwało prawo do zwolnienia z opłacania należności z tyt. składek ZUS w wysokości 50 % łącznej kwoty wykazanej w deklaracji rozliczeniowej za miesiące: marzec, kwiecień i maj 2020 r. na łączną kwotę 81 144,94 zł. - załącznik nr 8 do bilansu.</p>

* niepotrzebne skreślić, w przypadku skreślenia wyrazu „występuje”, nie należy składać pustych formularzy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska.....

Pieczętka i podpis

Głównego Księgowego

30.03.2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Pieczętka i podpis

Kierownika Jednostki

Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Przedszkola Miejskiego Nr 23**
z siedzibą w **Olsztynie, ul. Wańkowicza 1a**
za rok 2020, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Olsztyn, dnia 30 marca 2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

.....
Pieczątką i podpis
Głównego Księgowego

DYREKTOR

Małgorzata Zdunek

.....
Pieczątką i podpis
Kierownika Jednostki

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

tel.: 89 542 89 69; REGON: 000934932

pieczęć jednostki organizacyjnej

Protokół z inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki

Załącznik Nr 5
do instrukcji

"KOD 036"

Lp.	Symbol konta syntetycznego	Stan konta						Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
		przed weryfikacją		po weryfikacji		Różnice		
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	
1	011	764 725,32	0,00	764 725,32	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych
2	011	924 545,00	0,00	924 545,00	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych
3	013	567 269,37	0,00	567 269,37	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych
4	020	11 717,38	0,00	11 717,38	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych
5	071	0,00	616 833,55	0,00	616 833,55	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych
6	072	0,00	578 986,75	0,00	578 986,75	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych
7	130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
8	132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
9	135	8 037,97	0,00	8 037,97	0,00	0,00	0,00	potwierdzenie salda
10	141	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
11	201	0,00	21 748,42	0,00	21 748,42	0,00	0,00	weryfikacja sald
12	221	21 031,00	0,00	21 031,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi
13	225	0,00	18 254,00	0,00	18 254,00	0,00	0,00	weryfikacja danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi
14	229	0,00	66 871,15	0,00	66 871,15	0,00	0,00	weryfikacja danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi
15	231	0,00	139 779,29	0,00	139 779,29	0,00	0,00	weryfikacja sald
16	234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
17	240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
18	245	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
19	310	3 164,41	0,00	3 164,41	0,00	0,00	0,00	spis z natury
20	800	0,00	3 445 543,59	0,00	3 445 543,59	0,00	0,00	weryfikacja sald - analiza zapisów na koncie
21	851	0,00	8 037,97	0,00	8 037,97	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi
22	860	2 595 564,27	0,00	2 595 564,27	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
23	870	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
SUMA		4 896 054,72	4 896 054,72	4 896 054,72	4 896 054,72	0,00	0,00	

Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 r. uznaje się za prawidłowe.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR

Maria Bwa Zdunek

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Małkowicza 1a

tel.: 89-542-89-69, REGON: 000934932.

Pieczęć jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 6
do instrukcji

Specyfikacja należności

Nazwa pozycji w bilansie	Symbol konta syntetycznego	Tytuł należności	Kwota należności wykazana w bilansie	Kwota należności wykazana w bilansie w podziale na:			Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Rb-27S/Rb-27ZZ	Rb-30S/Rb-34S		
1	2	3	4	5	6		7
Aktywa B.II.1 Należności z tyt. dostaw i usług	221	opłata godzinowa za przedszkole	5 254,00	5 254,00		0,00	0,00
Aktywa B.II.1 Należności z tyt. dostaw i usług	221	opłaty za wyżywienie	15 777,00	15 777,00		0,00	0,00
SUMA			21 031,00	21 031,00		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Łiszczyńska

Główny księgowy

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR

Małgorzata Zdunek

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.
Przedsiębiorstwo Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

...tel. 89.542.89.69, REGON: 000934932

Pieczęć jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 7
do instrukcji

Specyfikacja zobowiązań

Nazwa pozycji w bilansie	Symbol konta syntetycznego	Tytuł zobowiązań	Kwota zobowiązań wykazana w bilansie	Kwota zobowiązań wykazana w bilansie w podziale na:		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Rb-28S	Rb-30S/Rb-34S	
1	2	3	4	5	6	7
Pasywa D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201	woda i ścieki	1 173,70	1 173,70	0,00	0,00
	201	gaz	556,07	556,07	0,00	0,00
	201	centralne ogrzewanie i ciepła woda	18 685,51	18 685,51	0,00	0,00
	201	energia elektryczna	1 312,27	1 312,27	0,00	0,00
	201	rozmowy w telefonii stacjonarnej	20,87	20,87	0,00	0,00
Pasywa D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	225	podatek dochodowy od osób fizycznych	17 126,00	17 126,00	0,00	0,00
	225	wywóz nieczystości stałych pozostałość środków na wydzielonym rachunku	1 128,00 0,00	1 128,00 0,00	0,00	0,00
Pasywa D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229	składki ZUS	66 871,15	66 871,15	0,00	0,00
Pasywa D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231	dodatkowe wynagrodzenie roczne	139 779,29	139 779,29	0,00	0,00
Pasywa D.II.8. Fundusze specjalne	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 037,97	0,00	0,00	8 037,97 zł. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie jest wykazywany w wymienionych sprawozdaniach.
SUMA			254 690,83	246 652,86	0,00	8 037,97

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Kiszewska

Główny księgowy

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Załącznik Nr 7a
do instrukcji

Przedszkole Miejskie nr 23
10-684 Olsztyn, ul. Wałkowicza 1a
tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932
.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli wg stanu na dzień 31 XII (krótkoterminowe i długoterminowe)

Wyszczególnienie	zobowiązania ogółem	w tym							
		z tytułu dostaw towarów i usług				z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne		z tytułu innych niż wymienione (bez depozytów)	
		razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne
0	1	2	3	4	5	6	7	8	
Ogółem (02 + 14)	01	246 652,86	22 876,42	22 876,42	83 997,15	83 997,15	139 779,29	139 779,29	
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	02	246 652,86	22 876,42	22 876,42	83 997,15	83 997,15	139 779,29	139 779,29	
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	03	85 125,15	1 128,00	1 128,00	83 997,15	83 997,15	0,00	0,00	
grupa I	04	17 126,00			17 126,00	17 126,00			
grupa II	05								
grupa III	06	1 128,00	1 128,00	1 128,00					
grupa IV	07	66 871,15			66 871,15	66 871,15			
bank centralny	08				x	x			
banki	09				x	x			
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10				x	x			
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	21 748,42	21 748,42	21 748,42	x	x	139 779,29		
gospodarstwa domowe	12	139 779,29			x	x		139 779,29	
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	13				x	x			
wierzyciele zagraniczni razem (15+16)	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
podmioty należące do strefy euro	15								
pozostałe podmioty zagraniczne	16								

x - nie wypełniano

Dłużników i wierzycieli należy podzielić na grupy zgodnie z RB-Z

DYREKTOR

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

Maria Ewa Zdunek
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

Regon: 14289169, NIP: 14289169000934932

Załącznik Nr 8
do instrukcji

Specyfikacja dotycząca przychodów w rachunku zysków i strat

Nazwa pozycji w rachunku zysków i strat	Symbol konta syntetycznego	Tytuł dot. przychodów w rachunku zysków i strat	Kwota przychodów wykazana w rachunku zysków i strat	Kwota		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Dochodów Rb-27S/Rb-27ZZ	Dochodów Rb-34S/Przychodów Rb-30S	
1	2	3	4	5	6	7
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720	Oplaty godzinowe za przedszkole:	53 531,50	53 593,28	0,00	61,78 zł B.O. Należność 5 315,78 zł minus Należność opłaty godzinowej za m-c XII 2020 płatna do 10.01.2021 r. 5 254,00 zł. 204,00 zł
	720	Oplaty za wyżywienie dzieci i nauczycieli:	144 678,00	144 882,00	0,00	B.O. Należność 15 981,00 zł minus Należność za wyżywienie dzieci i nauczycieli za m-c XII 2020 płatna do 10.01.2021 r. 15 777,00 zł.
	760	Oplaty za zniszczone i zagubione karty zbliżeniowe do elektr. ewidencji dzieci:	168,00	168,00	0,00	0,00
	760	Wygródzenie z tytułu terminowego odprowadzania PDOF:	393,00	393,00	0,00	0,00
	760	Wpływy z tyt. odszkodowania za utracone mienie:	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	760	Wpływy z tytułu przekazanych przez społeczne organy szkoły:	2 725,00	0,00	2 725,00	0,00
	760	Oplaty za legitymacje służbowe dla nauczycieli:	98,74	0,00	98,74	0,00
	760	Zwrotienie z opłacania należności z tyt. składek ZUS:	81 144,94	81 144,94	0,00	0,00
	760	Kapitałizacja odsetek od konta dochodów wydzielonych:	0,25	0,00	0,25	0,00
G.II. Przychody finansowe Odsetki	750					
SUMA			284 239,43	280 181,22	4 323,99	265,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

Dodatkowy formularz do KRS 000934932
na dzień 31.12.2020 r.

pieczęć jednostki organizacyjnej

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (9 + 8 - 14)	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)													
		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
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 021 097,72	0,00	0,00	0,00	672 198,60	672 198,60	0,00	4 026,00	0,00	0,00	0,00	4 026,00	1 689 270,32
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 - 2.5)	1 021 097,72	0,00	0,00	0,00	672 198,60	672 198,60	0,00	4 026,00	0,00	0,00	0,00	4 026,00	1 689 270,32
2.1.	Grunt, w tym:	252 346,40				672 198,60	672 198,60						0,00	924 545,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	618 689,98					0,00						0,00	618 689,98
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	137 750,76					0,00						0,00	137 750,76
2.4.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	12 310,58					0,00		4 026,00				4 026,00	8 284,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4.	Załączki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

* przenieszenie wewnętrzne: zmiana KST wewnątrz jednostki

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jusztyna Liszewska

30.03.2021 r.
Data sporządzenia

Dyrektor

Maria Ewa Zdunek

Załącznik Nr 9
do instrukcji

"KOD 036"

Przedszkole Miejskie nr 23

Dodatkowy wykaz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2020 r.

tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

pieczęć jednostki organizacyjnej

"KOD 036"

Załącznik Nr 9a
do instrukcji

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzanie za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	596 605,68	24 253,87	0,00	0,00	24 253,87	0,00	4 026,00	0,00	4 026,00	616 833,55
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	596 605,68	24 253,87	0,00	0,00	24 253,87	0,00	4 026,00	0,00	4 026,00	616 833,55
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	470 805,75	15 467,25			15 467,25				0,00	486 273,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	113 489,35	8 786,62			8 786,62				0,00	122 275,97
2.4.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	12 310,58	0,00			0,00		4 026,00		4 026,00	8 284,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR
Kierownik jednostki

Maria Ewa Zdunek

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 OLSZYN, ul. Wałkowińska 1a
 Dodatkowa jednostka z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.
 tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

"KOD 036"

Załącznik Nr 9b
 do instrukcji

pieczęć jednostki organizacyjnej

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 567,38	1 150,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 717,38
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 567,38	1 150,00				1 150,00						0,00	11 717,38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	557 568,46	17 358,34	0,00	0,00	6 984,00	24 342,34	0,00	14 641,43	0,00	0,00	0,00	14 641,43	567 269,37
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	557 568,46	17 358,34	0,00	0,00	6 984,00	24 342,34	0,00	14 641,43	0,00	0,00	0,00	14 641,43	567 269,37
2.1.	Pozostałe śr.trwałe (jednor.umarzane)	557 568,46	17 358,34			6 984,00	24 342,34		14 641,43				14 641,43	567 269,37
2.2.	Zbiory biblioteczne	0,00					0,00						0,00	0,00
2.3.	Dobra kultury	0,00					0,00						0,00	0,00
2.4.	Zapasy wojenne	0,00					0,00						0,00	0,00

* przemieszczenie wewnętrzne: zmiana KST wewnątrz jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Justyna Liszewska

30.03.2021 r.
 Data sporządzenia

DYREKTOR
 Kierownik jednostki
 Małgorzata Zdunek

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wałkowicza 1a
 Dodatkowe informacje jednostki: 2 811 33 34 93 25
 tel. 89 542 89 89, REGON: 1400934932

"KOD 036"

Załącznik Nr 9c
 do instrukcji

pieczęć jednostki organizacyjnej

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 567,38	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 717,38
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 567,38	1 150,00			1 150,00				0,00	11 717,38
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	557 568,46	17 358,34	0,00	6 984,00	24 342,34	0,00	14 641,43	0,00	14 641,43	567 269,37
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	557 568,46	17 358,34	0,00	6 984,00	24 342,34	0,00	14 641,43	0,00	14 641,43	567 269,37
2.1.	Pozostałe śr.trwałe (jednor.umarzane)	557 568,46	17 358,34		6 984,00	24 342,34		14 641,43		14 641,43	567 269,37
2.2.	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00				0,00	0,00
2.3.	Dobra kultury	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4.	Zapasy wojenne	0,00				0,00				0,00	0,00

Główny księgowy
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Justyna Liszewska

30.03.2021 r.
 Data sporządzenia

DYREKTOR
 Kierownik jednostki
 Maria Ewa Zdunek

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olstyn, ul. Wańkowicza 1a

.....
tel. 89 542 88 19, BEZON: 000934932
.....
pieczęć jednostki na formularzynej

"KOD 036"
Załącznik Nr 9d
do instrukcji

Wartości netto środków trwałych

Lp.	Grupy rodzajowe	Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa - wartość na koniec roku obrotowego
1	Grunt	924 545,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 416,98	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 474,79	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
6	Dobra kultury	0,00	0,00

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Justyna Głowacka

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR
Kierownik jednostki

.....
Maria Ewa Zdunek

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

pieczęć jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 22
do instrukcji

Dane dotyczące wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wartość na koniec poprzedniego roku obrotowego	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wartość na koniec roku obrotowego
1.	Nagrody jubileuszowe	30 803,29	37 790,08
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	13 636,80	14 600,43
3.	Świadczenia wynikające z art. 20 Ustawy - Karta Nauczyciela	0,00	0,00
4.	Inne: Jednorazowy dodatek na start.	1 000,00	0,00
SUMA		45 440,09	52 390,51

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy
Juszczyk Liszewska

30.03.2021 r.
Data sporządzenia

.....
DYREKTOR
.....
Kierownik jednostki
Maria Ewa Zdunek

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedszkole Miejskie nr 29

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

.....tel. 89.542.89.69. REGON: 000934932

pieczęć jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 28
do instrukcji

Dodatkowe informacje dotyczące zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe*

Lp.	Grupa zatrudnionych	liczba etatów		liczba osób	
		Wartość na koniec ubiegłego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Wartość na koniec ubiegłego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
I. (1a+1b)	Stanowiska kierownicze ogółem, z tego:	4,00	3,00	4,00	3,00
1a)	Kierownik/prezes i zastępcy	3,00	2,00	3,00	2,00
1b)	inne stanowiska kierownicze (w tym główny księgowy)	1,00	1,00	1,00	1,00
2.	Pozostali pracownicy umysłowi (administracja, nauczyciele) ogółem, w tym:	21,84	22,02	25,00	26,00
2a)	pracownicy na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	1,00	1,00	1,00	2,00
2b)	pracownicy przebywający na urloпах zdrowotnych**	0,00	1,00	0,00	1,00
3.	Pracownicy na stanowiskach obsługowych i robotniczych ogółem, w tym:	11,00	11,00	13,00	13,00
3a)	pracownicy na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA (1+2+3)		36,84	36,02	42,00	42,00

* dotyczy jednostek innych niż Urząd Miasta Olsztyna

** wypełniają jednostki zatrudniające nauczycieli

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Liszewska

Główny księgowy

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Kierownik jednostki

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

Dodatkowe informacje nr 29 grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedsiębiorstwo
10-684 Olisztyn, ul. Wańkowicza 1a
tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

Załącznik Nr 37
do instrukcji

pieczęć jednostki organizacyjnej

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania krótkoterminowe)

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1	MPEC Sp. z o.o.	201	18 685,51	za centralne ogrzewanie i ciepłą wodę.	brak
					Zgodnie z zasadą memoriału i współmierności dowody księgowe wystawione w m-cu styczniu 2021 r. (FV Nr 001782/2021 z dn. 12.01.2021 r.) zawierające operacje gospodarcze z m-ca grudnia ujęto w księgach rachunkowych w m-cu grudniu 2020 r. W uzgodnieniu telefonicznym z PWIK Sp. z o.o. stwierdzono, iż spółka tej FV nie będzie wykazywała ponieważ ujmując ją w całości w koszty m-ca stycznia 2021 r.
2	PWIK Sp. z o.o.	201	1 173,70	za wodę i ścieki	
	SUMA		19 859,21		

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Liszewska
Główny księgowy

30.03.2021 r.
Data sporządzenia

DYREKTOR
.....
Małgorzata Zduńrek
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Załącznik Nr 38
do instrukcji

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

.....tel.: 89 542 89 69, -REGON- 009934932....

pieczęć jednostki organizacyjnej

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania krótkoterminowe)

2. Zobowiązania wobec budżetów

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1	Urząd Miasta Olsztyna	225	1 128,00	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	brak
	SUMA		1 128,00		

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska
.....
Główny księgowy

30.03.2021 r.

Data sporządzenia

.....
D Y R E K T O R

Maria Ewa Zdunek
.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedsiębiorstwo Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

..tel: 89 542 89 89; REGON: 000934932

Pieczęć jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 45
do instrukcji

Dane dotyczące kosztów

Wykaz kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych,
(pozycja w rachunku zysków i strat: B, E, H)

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej w związku z którą poniesiono koszt (stratę)	Pozycja w rachunku zysków i strat, w której wykazano koszt (stratę)	Kwota wykazana w rachunku zysków i strat	Symbol konta syntetycznego	Tytuł kosztu (straty), oznaczenie i data dowodu księgowego	Przyczyna rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1.	Urząd Miasta Olsztyna	B.IV.	8 656,00	403	odpady komunalne; dow. księg. 15/2020/B z dn. 31.01.2020; dow. księg. 23/2020/B z dn. 28.02.2020; dow. księg. 32/2020/B z dn. 31.03.2020; dow. księg. 37/2020/B z dn. 29.04.2020; dow. księg. 48/2020/B z dn. 29.05.2020; dow. księg. 58/2020/B z dn. 30.06.2020; dow. księg. 71/2020/B z dn. 31.07.2020; dow. księg. 79/2020/B z dn. 31.08.2020; dow. księg. 92/2020/B z dn. 30.09.2020; dow. księg. 108/2020/B z dn. 30.10.2020; dow. księg. 116/2020/B z dn. 30.11.2020; dow. księg. 136/2020/B z dn. 31.12.2020.	brak
SUMA			8 656,00			

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

30.03.2021 r.
Data sporządzenia

DYREKTOR

Kierownik jednostki

Maria Bwa Zdunek

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Przedzskole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

.....tel.: 89 542 89 69, REGON: 000934932
Pieczęć jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 46
do instrukcji

Specyfikacja konta 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

Lp.	Symbol i nazwa konta 976 (analitycznie)	Obroty konta		Pozycja w odpowiednim sprawozdaniu finansowym	Jednostka wobec, której wystąpiło wzajemne rozliczenie
		Wn (koszty, należności, zmniejszenia funduszu)	Ma (przychody, zobowiązania, zwiększenia funduszu)		
1.	976-01-801-80104-4520-01 Koszty-Urząd Miasta Olsztyna	8 656,00	0,00	RZiS B.IV.	Urząd Miasta Olsztyna
2.	976-01-801-80104-4520-02 Zobowiązania - Urząd Miasta Olsztyna	0,00	1 128,00	Bilans, Pasywa D.II.2	Urząd Miasta Olsztyna
	SUMA	8 656,00	1 128,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[podpis]
Justyna Kępcewska
Główny księgowy

30.03.2021 r.
Data sporządzenia

DYREKTOR
[podpis]
Maria Ewa Zdunek
Kierownik jednostki

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO
JERZEGO WASZYNGTONA 17
81-342 GDYNIA

Umowa z Poczta Polska S.A. Nr ID 220626/W z dnia 31.12.2012 r.
Data nadania: 2021-01-20 Nadano w PP Szczecin 2101



1212469327

FD+4

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 W OLSZTYNIE
UL. WAŃKOWICZA 1A
10-684 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2020

Nr klienta 25449831

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2020 rachunek

Rodzaj rachunku
nr rachunku

RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
39 1020 3541 0000 5902 0291 0008

WYDATKI

wykazuje następujące saldo 0,00 PLN

KONTO 130

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO
JERZEGO WASZYNGTONA 17
81-342 GDYNIA

Przedszkole Miejskie nr 23
10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a
tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

Za zgodność z oryginałem
Olsztyn, dnia 30.03.2021

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 W OLSZTYNIE
UL. WAŃKOWICZA 1A
10-684 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2020

Nr klienta 25449831

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2020 rachunek

Rodzaj rachunku
nr rachunku

ZAKŁAD.FUNDUSZ ŚWIADCZ.SOCJAL
59 1020 3541 0000 5102 0291 0040

KONTO 135

wykazuje następujące saldo 8 037,97 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO
JERZEGO WASZYNGTONA 17
81-342 GDYNIA

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 W OLSZTYNIE
UL. WAŃKOWICZA 1A
10-684 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2020

Nr klienta: 25449831

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2020 rachunek

Rodzaj rachunku
nr rachunku

RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
44 1020 3541 0000 5702 0291 0016

DOCHODY
KONTO 130

wyказuje następujące saldo 0,00 PLN ✓

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38, REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO
JERZEGO WASZYNGTONA 17
81-342 GDYNIA

Przedszkole Miejskie nr 23

10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a

tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

Za zgodność z oryginałem

Olsztyn, dnia 30.03.2021

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 W OLSZTYNIE
UL. WAŃKOWICZA 1A
10-684 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2020

Nr klienta: 25449831

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2020 rachunek

Rodzaj rachunku
nr rachunku

RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
49 1020 3541 0000 5502 0291 0024

WRD
KONTO 132

wyказuje następujące saldo 0,00 PLN ✓

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38, REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO
JERZEGO WASZYNGTONA 17
81-342 GDYNIA

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 W OLSZTYNIE
UL. WAŃKOWICZA 1A
10-684 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2020

Nr Klienta 25449831

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2020 rachunek

Rodzaj rachunku RACHUNEK PŁACOWY
nr rachunku 54 1020 3541 0000 5302 0291 0032 KONTO 130

wyказује наступујасе салдо 0,00 PLN ✓

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38, REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO
JERZEGO WASZYNGTONA 17
81-342 GDYNIA

Przedszkole Miejskie nr 23
10-684 Olsztyn, ul. Wańkowicza 1a
tel. 89 542 89 69, REGON: 000934932

Za zgodność z oryginałem
Olsztyn, dnia 30.03.2021

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 W OLSZTYNIE
UL. WAŃKOWICZA 1A
10-684 OLSZTYN

GDYNIA, 31.12.2020

Nr Klienta 25449831

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2020 rachunek

Rodzaj rachunku RACHUNEK VAT
nr rachunku 22 1020 3541 0000 5002 0300 8919 KONTO 130

wyказује наступујасе салдо 0,00 PLN ✓

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38, REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

nrnn 17esaaa1 nen

SKP-1212469327 STR-0000034 (1/3)

OCENA WPŁYWU PANDEMII KORONAWIRUSA NA DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

- część A wypełnia kierownik jednostki

Zagadnienie	Odpowiedź jednostki ('TAK'/'NIE'/'NIE DOTYCZY') - tam gdzie jest wymagana	Komentarz jednostki (obowiązkowy dla każdej odpowiedzi innej niż „NIE” w pytaniach zamkniętych)
1. Czy wśród dostawców (łańcuchu dostaw) występują kraje, objęte epidemią koronawirusa?	NIE	
2. Czy do dnia zakończenia badania wystąpiły przypadki braku dostaw czy opóźnień ze strony kontrahentów?	NIE	
3. Czy wystąpiły przypadki rezygnacji z projektów, dostaw?	NIE	
4. Czy występują umowy z dostawcami, które nie zawierają postanowień dotyczących pandemii, epidemii i innych zdarzeń oraz ograniczeń administracyjnych w zakresie przemieszczania się osób lub towarów, których realizacja – bez tych klauzul - może mieć wpływ na jednostkę?	NIE	
5. Czy klienci lub odbiorcy nie wstrzymali działalności w związku z obecną sytuacją?	NIE	
6. Czy jednostka nie jest w stanie zastąpić jednego dostawcę innym dostawcą?	NIE	

7.	Czy jednostka doświadczyła w minionym roku lub może doświadczyć w ciągu kolejnych 12 miesięcy istotnego spadku popytu, kłopotów z pracownikami, podwykonawcami itp.?	TAK	W minionym roku w czasie pandemii COVID-19 nastąpił znaczny wzrost nieobecności nauczycieli oraz pracowników obsługi. Pracownicy przebywali na zwolnieniach lekarskich oraz na zasiłkach z tytułu opieki nad dziećmi. Znaczny przyrost nieobecności pracowników wpłynął na trudności w pracy placówki, co w konsekwencji zwiększało natężenie pracy pozostałych pracowników. Sytuacja epidemiologiczna w 2021 roku będzie miała również wpływ na trudności w organizacji pracy jednostki.
8.	Czy jednostka doświadczyła w minionym roku lub może doświadczyć w ciągu kolejnych 12 miesięcy administracyjnych ograniczeń działalności ze strony władz?	NIE	
9.	Ryzyko kredytowe i płynności – czy jednostka znajduje się w trudnej sytuacji finansowej, powodując dodatkowe ryzyko kredytowe, wyższe niż zwykle nieściągalne zadłużenie, a nawet potencjalnie utratę wartości i odpisy, ryzyko bankructwa?	NIE	
10.	Czy występują umowy z odbiorcami, które nie zawierają postanowień dotyczących pandemii, epidemii i innych zdarzeń oraz ograniczeń administracyjnych w zakresie przemieszczania się osób lub towarów, których realizacja – bez tych klauzul - może mieć wpływ na jednostkę??	NIE	
11.	Czy występują umowy z dostawcami i odbiorcami, które nie przewidują kar za brak realizacji dostaw i odbiorów, i czy to są istotne kwoty?	NIE	

CZĘŚĆ A

12.	Czy posiadane zapasy materiałów oraz produktów i towarów mogły nie być wystarczające? Wtedy na jaki okres może być wstrzymana produkcja bez spowodowania zaniechania dostaw?	NIE	
13.	Czy jednostka zawarła istotne umowy, których nie jest w stanie zaprzestać realizować lub niewywiązanie się z ich realizacji spowoduje duże straty?	NIE	
14.	W jaki sposób nowa sytuacja wpłynie na szacowane przychody i koszty za 2021 rok?	TAK	W porównaniu z rokiem ubiegłym 2020, sytuacja od początku roku 2021 jest bardzo podobna. Szacowane są mniejsze przychody, niż w latach ubiegłych ze względu na to iż dzieci w mniejszej mierze korzystają z usług przedszkola (tj. przebywają krócej w przedszkolu, jak również zamknięcie placówki w okresie od 16.03.2020 r. do 17.05.2020 r.). W związku z powyższym spadają przychody związane z pobieraniem opłat za pobyt dzieci w przedszkolu. Natomiast w odniesieniu do kosztów, jednostka nasza w porównaniu z ubiegłymi latami poniosła w 2020 r. nieco mniejsze koszty z tyt. zużycia mediów: np. energii, wody i gazu.
15.	Czy w związku z wprowadzonymi ograniczeniami biznesowymi i obostrzeniami jednostka będzie zmuszona/ zobowiązana wstrzymać działalność (np. poprzez zamknięcie budynków, przerwanie prac projektowych, wstrzymanie sprzedaży towarów/ usług itp.)?	NIE	
16.	Czy wystąpiły powody, dla których Zarząd musiał rozpocząć/ rozpoczął negocjacje z kredytodawcami, firmami leasingowymi i innym stronomi finansującymi działalność (w tym udziałowcami) odnośnie zmiany	NIE	

CZĘŚĆ A

	splaty tych zobowiązań? Przedstaw podjęte działania.		
17.	Przedstaw informacje o wystarczalności finansowana oraz o tym, że są one niezagrożone zmianą sytuacji finansowej jednostki.	NIE DOTYCZY	W związku z tym, iż jesteśmy oświatową jednostką budżetową źródłem finansowania naszej jednostki jest Gmina Olsztyn.
18.	W jaki sposób Zarząd uwzględnił te zdarzenia przy ocenie zdolności jednostki do kontynuacji działalności - w tym w zakresie ryzyka pandemii - możliwe, znane na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, pesymistyczne scenariusze odnoszące się do działalności jednostki, analiza wrażliwości?	NIE DOTYCZY	W związku z tym, iż jesteśmy oświatową jednostką budżetową źródłem finansowania naszej jednostki jest Gmina Olsztyn.
19.	Czy wystąpiły pozycje aktywów, zobowiązań i rezerw, w których wycenie jednostka nie rozwiązyła i nie uwzględniła wpływu ryzyka pandemii, zgodnie z mającymi zastosowanie standardami rachunkowości? Przedstaw te przypadki i uzasadnienie.	NIE	
20.	Czy (i w jaki sposób) jednostka może skorzystać z narzędzi oferowanych przez rząd dostępnych na moment badania i czy może to wpłynąć istotnie na sytuację płynnościową jednostki w ciągu kolejnych 12 miesięcy po dniu bilansowym?	TAK	W 2020 r. jednostka skorzystała z pomocy rządu zapisanej w Tarczy na mocy art. 31zo ust.1a o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19. Przysługiwało prawo do zwolnienia z opłacania należności z tyt. składek ZUS w wysokości 50 % łącznej kwoty wykazanej w deklaracji rozliczeniowej za miesiące: marzec, kwiecień i maj 2020 r. na łączną kwotę 81 144,94 zł. Skorzystanie z pomocy rządu w 2021 r. uzależnione będzie od rozwijającej się sytuacji epidemiologicznej w kraju oraz od ewentualnej pomocy ze strony rządu. Natomiast gdyby ta pomoc nie nastąpiła ponieśliśmybyśmy większe koszty i tym samym wynik finansowy byłby jeszcze niższy.

CZĘŚĆ A

Czy jednostka planuje/ konieczne będzie skorzystanie z pomocy rządu w 2021 roku?		
Opisz także czy, w jaki sposób i w jakiej skali jednostka skorzystała z pomocy rządu w badanym roku (2020)? Oceń tę sytuację również przy założeniu, gdyby pomoc ta nie nastąpiła.		

Potwierdzamy, iż ujawnienie w sprawozdaniu finansowym odnośnie oceny wpływu pandemii COVID-19 jest spójne z powyższymi stwierdzeniami.

Ogólna ocena ze strony jednostki wpływu pandemii COVID-19 na jej działalność/ zasadności założenia o kontynuacji działalności:

Istniejąca pandemia Covid-19 miała wpływ na wysokość wyniku finansowego oraz sytuację majątkową i finansową jednostki.

Olsztyn, dn. 30.03.2021 r.

DYREKTOR

Maria Ewa Zdunek

Kierownik jednostki