

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 UL. MELCHIORA WĄNKOWICZA 1A 10-684 OLSZTYN 000934932 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2022		Adresat: Prezydent Olsztyna	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 050 259,68	1 030 757,92	A. Fundusze	851 608,01	827 425,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 780 848,41	4 031 115,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 050 259,68	1 030 757,92	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 929 240,40	-3 203 689,68
1. Środki trwałe	1 050 259,68	1 030 757,92	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	924 545,00	924 545,00	2. Strata netto (-)	-2 929 240,40	-3 203 689,68
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	116 949,82	101 482,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 764,86	4 730,26	B. Fundusz 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	232 380,56	247 984,30
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	232 380,56	247 984,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 458,34	28 629,92
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 751,00	2 646,17
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 427,41	48 517,41
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 465,84	157 299,43
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
B. Aktywa obrotowe	33 728,89	44 652,21	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 880,12	5 878,99	8. Fundusze specjalne	5 277,97	10 891,37
1. Materiały	3 880,12	5 878,99	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 277,97	10 891,37
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	24 570,80	27 881,85			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	24 570,80	27 881,85			
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	5 277,97	10 891,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 277,97	10 891,37			
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	1 083 988,57	1 075 410,13	Suma pasywów	1 083 988,57	1 075 410,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

(główny księgowy)

20. 03. 2023

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23
w Olsztynie

(kierownik jednostki)
mgr Joanna Jobska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 UL. MELCHIORA WAŃKOWICZA 1A 10-684 OLSZTYN 000934932 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2022	Adresat: Prezydent Olsztyna	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	319 665,60	369 633,65	
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	319 665,60	369 633,65	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 253 077,35	3 599 205,27	
I. Amortyzacja	22 177,09	19 412,49	
II. Zużycie materiałów i energii	504 518,23	577 264,17	
III. Usługi obce	46 928,76	89 368,68	
IV. Podatki i opłaty	13 968,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	2 141 769,66	2 341 051,43	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	522 932,80	571 275,70	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	782,81	832,80	
III. 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)	-2 933 411,75	-3 229 571,62	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 171,00	25 818,03	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	4 171,00	25 818,03	
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)	-2 929 240,75	-3 203 753,59	
G. Przychody finansowe	0,35	63,91	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,35	63,91	
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)	-2 929 240,40	-3 203 689,68	
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)	-2 929 240,40	-3 203 689,68	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska
.....
(główny księgowy)

20. 03. 2023

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego Nr 23

(kierownik jednostki)

mgr Joanna Jobska

Sprawozdanie pierwotne

20-03-2023 08:42:11 [Status: Ukończone]

20-03-2023 08:42:11 [Ukończenie] PM23.J.LISZEWSKA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 23 UL. MELCHIORA WAŃKOWICZA 1A 10-684 OLSZTYN 000934932 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022	Adresat: Prezydent Olsztyna
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 445 543,59	3 780 848,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 247 715,89	3 546 738,40
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 247 715,89	3 546 738,40
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)	2 912 411,07	3 296 471,30
2.1. Strata za rok ubiegły	2 595 564,27	2 929 240,40
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	316 846,80	367 141,63
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	89,27
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 780 848,41	4 031 115,51
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-2 929 240,40	-3 203 689,68
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-2 929 240,40	-3 203 689,68
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	851 608,01	827 425,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Justyna Liszewska
(główny księgowy)

20. 03. 2023

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23

.....
mgr Joanna Jobska
(kierownik jednostki)

.....
rawozdanie pierwotne
-03-2023 08:48:13 [Status: Ukończone]
20-03-2023 08:48:13 [Ukończenie] PM23.J.LISZEWSKA

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 23
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wańkowicza 1a, 10-684 Olsztyn
1.3	adres jednostki
	ul. Wańkowicza 1a, 10-684 Olsztyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjno-wychowawcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe, nie sporządzamy sprawozdań łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie.</p> <p>W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>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.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wynosi 10.000 zł lub więcej, dokonuje 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.</p> <p>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.</p> <p>W jednostce nie występują należności w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności. Jednostka nie udziela pożyczek.</p> <p>Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.</p> <p>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.</p> <p>Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Śkładniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych nie występują.</p> <p>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.</p> <p>Rezerwy nie występują.</p> <p>W jednostce nie występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.</p> <p>Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej. Na jego zwiększenia wpływają przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych oraz wartość 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.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Rozliczenie wyniku finansowego wycenia się w wysokości wynikającej z rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy netto składają się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, 2) wynik operacji finansowych, 3) wynik operacji nadzwyczajnych, 4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. <p>W jednostce nie wystąpiły żadne zmiany pomiaru wyniku finansowego w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>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”.</p>
5.	inne informacje
	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. 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.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Występuje zgodnie z Tabelami nr 1, 2, 3, 4.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Występuje zgodnie z Tabelą Nr 5.
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 6.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie występuje zgodnie z Tabelami nr 7,8.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 11.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 12.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13.
b)	powyżej 3 do 5 lat Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13.
c)	powyżej 5 lat Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13.
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15.
1.12.	łącznie 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 zgodnie z Tabelą nr 16.
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 zgodnie z Tabelą nr 17.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 18.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Występuje zgodnie z Tabelą nr 19.
1.16.	inne informacje Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 20.
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 21.

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 zgodnie z Tabelą nr 22.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 23.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy JST.
2.5.	inne informacje
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 24.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 25.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

(główny księgowy)

20. 03. 2023

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego Nr 23

w Olsztynie

mgr Joanna Jobska
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

20-03-2023 09:04:50 [Status: Ukończone]

20-03-2023 09:04:50 [Ukończeniu] PM23.J.LISZEWSKA

Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Przedszkola Miejskiego Nr 23**

z siedzibą w **Olsztynie, ul. Wańkowicza 1a**

za rok **2022**, 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Liszewska

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego Nr 23
w Olsztynie

mgr Joanna Jobska

Olsztyn, dnia 20 marca 2023 r.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarżanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)		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	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1,687,624.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,014.00	0.00	0.00	0.00	22,014.00	1,665,610.54
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	1,687,624.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,014.00	0.00	0.00	0.00	22,014.00	1,665,610.54
2.1.	Grunty ogółem, w tym:	924,545.00					0.00					0.00	0.00	924,545.00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0.00												
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						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	136,104.98					0.00		22,014.00				22,014.00	114,090.98
2.4.	Środki transportu	0.00					0.00						0.00	0.00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym:	8,284.58					0.00						0.00	8,284.58
2.5.1	Dobra kultury	0.00					0.00						0.00	0.00
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

* przenieszenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdanego do użytkowania lub zakończonego ulepszenia do eksploatacji i jego ujęcie na koncie „Środki trwałe” w razie wcześniejszego ujęcia tego obiektu lub ulepszenia na koncie „Środki trwałe w budowie” (wykazuje się więc tu wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu tj. przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji, zmniejszenie wartości środków Nr 23 trwałych tj. urządzeń technicznych i maszyn) w kwocie 22 014,00 zł dotyczący likwidacji? zmywarek gastronomicznych zgodnie z protokołem likwidacji.

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 2
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja za rok obrotowy (koszt rodzajowy konto 400)	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)	637,364.86	19,412.49	0.00	0.00	19,412.49	0.00	21,924.73	0.00	21,924.73	634,852.62
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	637,364.86	19,412.49	0.00	0.00	19,412.49	0.00	21,924.73	0.00	21,924.73	634,852.62
2.1.	Grunt, w tym:	0.00				0.00				0.00	0.00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00				0.00				0.00	0.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	501,740.16	15,467.16			15,467.16				0.00	517,207.32
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	127,340.12	3,945.33			3,945.33		21,924.73		21,924.73	109,360.72
2.4.	Środki transportu	0.00				0.00				0.00	0.00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym:	8,284.58	0.00			0.00				0.00	8,284.58
2.5.1	Dobra kultury	0.00				0.00				0.00	0.00
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

DYREKTOR
Przedszkole Miejskie Nr 23
w Olsztynie

mgr Joanna Jobska

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)		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)	12,117.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,117.38
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12,117.38	0.00				0.00						0.00	12,117.38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00					0.00						0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	597,090.03	28,026.55	0.00	0.00	0.00	28,026.55	0.00	15,575.21	0.00	0.00	0.00	15,575.21	609,541.37
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	597,090.03	28,026.55	0.00	0.00	0.00	28,026.55	0.00	15,575.21	0.00	0.00	0.00	15,575.21	609,541.37
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarżane)	597,090.03	28,026.55				28,026.55		15,575.21				15,575.21	609,541.37
2.2.	Zbiory biblioteczne	0.00					0.00						0.00	0.00
2.3.	Zapasy wojenne	0.00					0.00						0.00	0.00

* "przemieszczenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdanego do użytkowania lub zakończonego ulepszenia do eksploatacji i jego ujęcie na koncie „Środki trwałe” w razie wcześniejszego ujęcia tego obiektu lub ulepszenia na koncie „Środki trwałe w budowie”. Wykazuje się więc tu wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji). Na zwiększenie stanu Pozostałych środków trwałych (jednorazowo umarżane) w kwocie 28 026,55 zł miało wpływ: nabycie sprzętu, urządzeń i wyposażenia (tj. zestaw zabawowy na plac zabaw, mikser spiralny do kuchni, centrala zabezpieczeń alarmów, szafki do szatni oraz łóżeczka przedszkolne). Natomiast na zmniejszenie stanu Pozostałych środków trwałych w kwocie 15 575,21 zł miało wpływ likwidacja (tj. zniszczony sprzęt terenowy z placu zabaw, popuste urządzenie kuchenne - mikser ręczny, polamane meble) zgodnie z protokołem likwidacji.

Sporządził/a (data, imię i nazwisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

Przedszkole Miejskie Nr 23
w Olsztynie

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 5
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

Wartości netto środków trwałych

Lp.	Grupy rodzajowe	Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa - wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Grunty	924,545.00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami, ponieważ nie jest uprawniona do powołania bieglego rzeczoznawcy majątkowego.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101,482.66	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami, ponieważ nie jest uprawniona do powołania bieglego rzeczoznawcy majątkowego.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4,730.26	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami, ponieważ nie jest uprawniona do powołania bieglego rzeczoznawcy majątkowego.
4	Środki transportu	0.00	0.00
5	Inne środki trwałe	0.00	0.00
5.1	w tym dobra kultury	0.00	0.00

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23
Olsztynie

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 19
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wg. tytułów	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie jako wszystkie składniki z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	2,084,452.74
2.	nagrody jubileuszowe	55,287.42
3.	odprawy emerytalne i rentowe	45,175.47
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne "trzynastka"	145,465.84
5.	składki zus i FP - finansowane przez pracodawcę w tym "trzynastki"	412,466.29
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	6,550.61
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych	2,775.00
8.	koszty szkoleń	10,696.00
9.	koszty dofinansowania do studiów	1,485.00
SUMA		2,764,354.37

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23
w Olsztynie

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 24
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

Inne informacje

Lp.	Informacja
1	2
1.	Zatrudnienie w etatach na koniec bieżącego roku obrotowego: 40,67
2.	Zatrudnienie w osobach na koniec bieżącego roku obrotowego: 43
3.	Wynagrodzenie (w zł) biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego: 0,00 zł
4.	Informacje ze szczegółowością określona w punktach 6.2 i 6.3 Stanowiska KSR stanowiącego załącznik do uchwały nr 2/2019 KSR z dnia 22 stycznia 2019 r. w sprawie przyjęcia stanowiska KSR w sprawie ujęcia, wyceny i prezentacji gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, a także w sprawie przekształcenia prawa wieczystego użytkowania tych gruntów w prawo własności - dotyczy UMO:

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23

Joanna Jobska
mgr Joanna Jobska

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 26
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wankowicza 1a 10-684 Olsztyn

Protokół z inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki

Lp.	Symbol konta syntetycznego	Stan konta				Różnice		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
		przed weryfikacją		po weryfikacji				
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
								porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych.
1	011	741 065,54	0,00	741 065,54	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	609 541,37	0,00	609 541,37	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych.
4	020	12 117,38	0,00	12 117,38	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych.
5	071	0,00	634 852,62	0,00	634 852,62	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z danymi ksiąg pomocniczych.
6	072	0,00	621 658,75	0,00	621 658,75	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	10 891,37	0,00	10 891,37	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	28 629,92	0,00	28 629,92	0,00	0,00	weryfikacja sald

12	221	27 881,85	0,00	27 881,85	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.
13	225	0,00	2 646,17	0,00	2 646,17	0,00	0,00	0,00	weryfikacja danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.
14	229	0,00	48 517,41	0,00	48 517,41	0,00	0,00	0,00	weryfikacja danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.
15	231	0,00	157 299,43	0,00	157 299,43	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
16	234	0,00	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	0,00	weryfikacja sald
18	310	5 878,99	0,00	5 878,99	0,00	0,00	0,00	0,00	spis z natury
19	800	0,00	4 031 115,51	0,00	4 031 115,51	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald - analiza zapisów na koncie
20	851	0,00	10 891,37	0,00	10 891,37	0,00	0,00	0,00	porównanie danych ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi.
21	860	3 203 689,68	0,00	3 203 689,68	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
SUMA		5 535 611,18	5 535 611,18	5 535 611,18	5 535 611,18	0,00	0,00	0,00	

Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. uznaje się za prawidłowe.

Sporządziła (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23

Joanna Jobska
własnoręcznie

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 27
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

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	4,498.85	4,498.85	0.00	0.00
	221	opłaty za wyżywienie	23,383.00	23,383.00	0.00	0.00
SUMA			27,881.85	27,881.85	0.00	0.00

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23
w Olsztynie

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r.

Tabela nr 29
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wałkowicza 1a 10-684 Olsztyn

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
	201	gaz	660.50	660.50	0.00	0.00
	201	centralne ogrzewanie i ciepła woda	27,969.42	27,969.42	0.00	0.00
Pasywa D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	225	podatek dochodowy od osób fizycznych	2,646.17	2,646.17	0.00	0.00
Pasywa D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229	składki ZUS	48,517.41	48,517.41	0.00	0.00
Pasywa D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231	dodatkowe wynagrodzenie roczne	157,299.43	157,299.43	0.00	0.00
Pasywa D.II.8. Fundusze specjalne	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10,891.37	0.00	0.00	10 891,37 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie jest wykazywany w wymienionych sprawozdaniach.
SUMA			247,984.30	237,092.93	0.00	10,891.37

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

mgr Joanna Jobska

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 (m.in.: media w tym śmieci do UMO)		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne (m.in.: VAT do UMO, podatek)		z tytułu innych niż wymienione (bez depozytów) (m.in.: WRD środki i mylne wpływy, wynagrodzenia)			
		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	237,092.93	28,629.92	28,629.92	51,163.58	51,163.58	157,299.43	157,299.43	
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	02	237,092.93	28,629.92	28,629.92	51,163.58	51,163.58	157,299.43	157,299.43	
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	03	51,163.58	0.00	0.00	51,163.58	51,163.58	0.00	0.00	
grupa I	04	2,646.17			2,646.17	2,646.17			
grupa II	05								
grupa III	06	0.00	0.00	0.00					
grupa IV	07	48,517.41			48,517.41	48,517.41			
bank centralny	08				x	x			
banki	09				x	x			
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10				x	x			
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	28,629.92	28,629.92	28,629.92	x	x			
gospodarstwa domowe	12	157,299.43			x	x	157,299.43	157,299.43	
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 wypełniamy

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

Zobowiązania ogółem powinny stanowić sumę z bilansu w zakresie: zobowiązań długoterminowych i zobowiązań krótkoterminowych pomniejszonych o sumy obce i fundusze specjalne.

Sporządził/a (data, imię i nazwisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

DYREKTOR
Przedszkole Miejskie Nr 23
Olsztyn

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 31
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

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.	71,848.85	72,628.00	0.00	-779,15 zł B.O. Należność 5 278,00 zł minus Należność opłaty godzinowej za m-c XII 2022 płatna do 10.01.2023 r. 4 498,85 zł.
	720	Oplaty za wyżywienie dzieci i nauczycieli.	297,784.80	293,694.60	0.00	4 090,20 zł B.O. Należność 19 292,80 zł minus Należność za wyżywienie dzieci i nauczycieli za m-c XII 2022 płatna do 10.01.2023 r. 23 383,00 zł.
D.III. Inne przychody operacyjne	760	Oplaty za dodatkowe karty zbliżeniowe do elektr. ewidencji dzieci.	246.00	246.00	0.00	0.00
	760	Wynagrodzenie z tytułu terminowego odprowadzania PDOF.	573.03	573.03	0.00	0.00
	760	Wpływy z tyt. odszkodowania za utracone mienie.	14,299.00	0.00	14,299.00	0.00
	760	Wpływy z wpłat przekazanych przez społeczne organy szkoły.	10,700.00	0.00	10,700.00	0.00
G.II. Odsetki	750	Kapitalizacja odsetek od konta dochodów wydzielonych.	63.91	0.00	63.91	0.00
SUMA			395,515.59	367,141.63	25,062.91	

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 23

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

mgr Joanna Jobska

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 33
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

Wykaz zobowiązań

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie (osobno dla JB i ZB, oraz osobno dla spółek, sp z o.o i instytucji kultury)	Kwota wykazana w bilansie	Pozycja w bilansie	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę - opis i kwota)
1	2	3	4	5
1	MPEC Sp. z o.o.	27,969.42	Pasywa D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	brak
SUMA		27,969.42		

DYREKTOR

Przedszkole Miejskie Nr 23

mgr Joanna Jobska

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Przedszkole Miejskie Nr 23 ul. Wańkowicza 1a 10-684 Olsztyn

Dane dotyczące zmniejszeń, zwiększeń w zestawieniu zmian funduszu

Zmniejszenia funduszu: Inne zmniejszenia (pozycja w zestawieniu zmian w funduszu: 2.9)
Zwiększenia funduszu: Inne zwiększenia (pozycja w zestawieniu zmian w funduszu :1.10)

Lp.	Tytuł zwiększeń (rodzaj środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz inne zdarzenia, pełna nazwa)	Kwota wykazana w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki/ podmiotu, której dotyczy zmiana w funduszu
1	2	3	4
	SUMA	0.00	

Lp.	Tytuł zmniejszeń (rodzaj środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz inne zdarzenia, pełna nazwa)	Kwota wykazana w zestawieniu zmian w funduszu	Nazwa jednostki/ podmiotu, której dotyczy zmiana w funduszu
1	2	3	4
1.	Zmniejszenie gastronomiczna kapturowa z osprzętem - wartość nieumorzona zlikwidowanego środka trwałego na skutek zużycia.	89.27	Przedszkole Miejskie Nr 23 w Olsztynie
	SUMA	89.27	

DYREKTOR
Przedszkole Miejskie Nr 23
w Olsztynie

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 20.03.2023 r. Justyna Liszewska - Główny księgowy

mgr Joanna Jobska