

| | | |
|-------|---|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1. | nazwę jednostki | PRZEDSZKOLE NR 7 |
| 1.2. | siedzibę jednostki | Gmina Świecie |
| 1.3. | adres jednostki | 86-100 ŚWIECIE, UL. PADEREWSKIEGO 4 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki | EDUKACJA |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 01.01.2023-31.12.2023 |
| | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Do pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo zaliczane są środki powyżej 200zł. |
| 5. | inne informacje | x |
| 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 | Zał.nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP Zał.nr 2 Zmiana wartości umorzeń WNIP Zał.nr 3 Zmiana wartości początkowej ŚT Zał.nr 4 Zmiana wartości umorzeń ŚT Zał.nr 5 Zmiana wartości netto ŚT Zał.nr 6 Zmiana wartości początkowej pozostałych ŚT i bibliotek Zał.nr 7 Zmiana wartości umorzeń pozostałych ŚT i bibliotek |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | x |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | x |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość | x |
| 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 | x |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | x |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) | x |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | x |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | x |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | x |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | x |
| c) | powyżej 5 lat | x |
| 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 | x |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | x |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | x |
| 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 | x |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | x |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Nagrody jubileuszowe : 28.448,21 Odprawy emerytalne: 0,00 Odpis na ZFŚS: 73.593,00 Inne świadczenia: 26.500,00 Razem:128.541,21 |
| 1.16. | inne informacje | Arkusze wzajemnych rozliczeń |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | x |
| 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 | Zał. Nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | x |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych | x |
| 2.5. | inne informacje | x |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | x |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań - wyłączenia do bilansu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Przedszkole nr 7 w Świeciu

Wykaz należności - stan na 31.12.2023 r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie należności | Kwota | Pozycja bilansu |
|------|--|-----------------------------|-------|-----------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Wykaz zobowiązań - stan na 31.12.2023 r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie zobowiązań | Kwota | Pozycja bilansu |
|------|--|-----------------------------|-------|-----------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów operacji gospodarczych
 wyłączenia do rachunku zysków i strat
 Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie **Przedszkole nr 7 w Świeciu**

Wykaz przychodów - stan na 31.12.2023 r.

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie przychodów | Kwota | Pozycja RZiS |
|------|---|--------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | OPS- P7 | obiady | 895,00 | RZiS.A. VI |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | RAZEM | 895,00 | |

Wykaz kosztów - stan na 31.12.2023r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie kosztów | Kwota | Pozycja RZiS |
|------|---|-----------------------------|-------|--------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu zmian w funduszu z tytułu przekazania i otrzymania środków trwałych - wyłączenia zmian w funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie **Przedszkole nr 7 w Świeciu**

Zmniejszenia funduszu-stan na 31.12.2023 r. BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie środków trwałych przekazanych | Wartość początkowa środka trwałego | Nieumorzona wartość środka trwałego | Pozycja ZZP |
|------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Zwiększenia funduszu-stan na 31.12.2023 r. BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie środków trwałych otrzymanych | Wartość początkowa środka trwałego | Nieumorzona wartość środka trwałego | Pozycja ZZF |
|------|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Załącznik nr 1 - Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|--|-------------|-------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego- konto 020 umarzane jednorazowo | 6881,63 | 1280,01 | | | | 1280,01 | | | | | 0 | 8161,64 |
| 2 | ... | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 3 | ... | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 4 | ... | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 5 | ... | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 6 | ... | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 7 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 8 | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 6881,63 | 1280,01 | 0 | 0 | 0 | 1280,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8161,64 |

Załącznik nr 2 - Zmiana wartości umorzenia WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|--|--|--------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|
| | | | Umorzenie jednorazowe | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego- konto 072 umarzane jednorazowo | 6881,63 | 1280,01 | | | | 1280,01 | | | | | 0 | 8161,64 |
| 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ... | | | | | | | | | | | | |
| 6 | ... | | | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| 7 | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 6881,63 | 1280,01 | 0 | 0 | 0 | 1280,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8161,64 |

Załącznik nr 3 - Zmiana wartości początkowej środków trwałych

[illegible]

Załącznik nr 4 - Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) |
|-----|---|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Budynki i lokale | 169 148,48 | 5 285,90 | | | | 5 285,90 | | | | | 0,00 | 174 434,38 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 36 990,26 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 36 990,26 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 69 986,32 | 4 179,54 | | | | 4 179,54 | 0,00 | | | | 0,00 | 74 165,86 |
| 9 | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 276 125,06 | 9 465,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 465,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285 590,50 |

Załącznik Nr 5 - Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1 | Budynki i lokale | 42 287,54 | 37 001,64 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 5 462,43 | 1 282,89 |
| 9 | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 47 749,97 | 38 284,53 |

Załącznik nr 6 - Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych i bibliotek

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | |
| 1 | Budynki i lokale | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 401 412,68 | 17 116,47 | | | | 17 116,47 | 25 464,70 | | | | 25 464,70 | 393 064,45 |
| 9 | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 401 412,68 | 17 116,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 116,47 | 25 464,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 464,70 | 393 064,45 |

Załącznik nr 7 - Zmiana wartości umorzeń pozostałych środków trwałych i bibliotek

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – | |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia ogółem wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | Budynki i lokale | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Urządzenia techniczne | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 401 412,68 | 17 116,47 | | | | 17 116,47 | 25 464,70 | | | | | 25 464,70 | 393 064,45 |
| 9 | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 401 412,68 | 17 116,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 116,47 | 25 464,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 25 464,70 | 393 064,45 |

Załącznik nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków | | |
|-----|---|--|---------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | BRAK | | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |