

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
Publiczne Przedszkole Nr 26
ul. Wiejska 35i, Jastrzębie-
Zdrój
272001129
Numer identyfikacyjny REGON

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień **31-12-2023**

Adresat
PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
JASTRZĘBIE-ZDR.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	637 545.02	607 481.44	A Fundusze	464 491.29	398 630.58
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	2 446 798.69	2 778 851.68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	637 545.02	607 481.44	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 982 307.40	-2 380 221.10
1. Środki trwałe	637 545.02	607 481.44	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	135 144.90	135 144.90	2. Strata netto (-)	-1 982 307.40	-2 380 221.10
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	481 872.07	457 352.71	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 128.05	10 983.83	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	6 400.00	4 000.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	202 542.82	241 242.53
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	202 542.82	241 242.53
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 843.70	23 228.24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 002.00	1 956.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 264.00	39 988.73
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 159.37	172 558.37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	2 819.68	3 106.88
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	29 489.09	32 391.67	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	454.07	404.31
I. Zapasy	11 431.92	10 523.39	8. Fundusze specjalne	0.00	0.00
1. Materiały	11 431.92	10 523.39	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0.00	0.00
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	17 603.10	21 463.97			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	17 603.10	21 463.97			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	454.07	404.31			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	454.07	404.31			
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	667 034.11	639 873.11	SUMA PASYWÓW	667 034.11	639 873.11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

Publiczne Przedszkole nr 26
 44-335 Jastrzębie-Zdrój
 ul. Wiejska 35 "i"
 REGON 272001129

Nazwa jednostki budżetowej:

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2023 ROK

1. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		0,00	

2. Długoterminowe aktywa finansowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
Razem		0,00	

3. Zapasy

pozycja bilansu	konto	wartość	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
B.I.1	310	10 523,39	magazyn artykułów żywnościowych
Razem		10 523,39	

4. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4	221	21 403,10	ustawową podstawę programową i opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu za XII/2023, faktura sprzedaży Orange
B.II.4	280	60,87	Vat z faktur za XII/2023 za c.o oraz woda i ścieki rozliczony w I/2024-54,00, korekta roczna podatku VAT-6,87
Razem		21 463,97	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach:	21 463,97
Rb-27S	21 286,59
Rb-N (niewykazane w Rb-27S)	177,38
niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):	
Razem	21 463,97

5. Środki pieniężne

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B.III.2	130	404,31	środki na rachunku bankowym
Razem		404,31	

6. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4

	Razem		0,00

7. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
		556,77	zobowiązanie wobec JZWiK za dostarczenie wody i odprowadzenie ścieków
		13 761,18	zobowiązanie wobec PGNiG TERMIKA za zużycie c.o.
		5 777,98	zobowiązanie za energię elektryczną PGE Obrót
		59,99	opłata za usługi telekomunikacyjne
D.II.1	201	3 072,32	zobowiązanie wobec Tauron za dystrybucję energii
D.II.2	225	1 956,00	zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego
D.II.3	229	39 988,73	zobowiązanie wobec ZUS z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy z dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz A+O
D.II.4	231	172 558,37	zobowiązanie wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz wynagrodzenie A+O za XII/2022
D.II.5	240	3 040,06	zobowiązanie wobec PPK z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, potrącenia z wynagrodzenia PZU, PKZP, SOLIDARNOŚĆ
D.II.5	280	66,82	podatek należny VAT za 12/2023
D.II.7	222	404,31	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych
	Razem	241 242,53	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania:

<i>wykazane w sprawozdaniach:</i>		240 771,40
Rb-28S		240 771,40
Rb-Z		
<i>niewykazane w sprawozdaniach Rb (wymienić wg tytułów):</i>		471,13
<i>nieprzekazane dochody budżetowe na dzień 31.12.2023</i>		404,31
<i>podatek VAT należny do zapłaty za 12/2023</i>		66,82
Razem		241 242,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

15.03.2024
data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 26 ul. Wiejska 35i, Jastrzębie-Zdrój 272001129 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		198 604.82	283 575.90
Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00	0.00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		198 604.82	283 575.90
Koszty działalności operacyjnej		2 195 583.09	2 681 015.88
Amortyzacja		30 591.61	30 063.58
Zużycie materiałów i energii		319 933.11	448 037.92
Usługi obce		19 442.51	37 512.14
Podatki i opłaty		11 348.96	11 319.96
Wynagrodzenia		1 469 896.94	1 733 007.75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		343 378.53	419 420.48
Pozostałe koszty rodzajowe		991.43	1 654.05
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
Inne świadczenia finansowane z budżetu		0.00	0.00
Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 996 978.27	-2 397 439.98
Pozostałe przychody operacyjne		9 728.73	11 409.53
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
Dotacje		0.00	0.00
Inne przychody operacyjne		9 728.73	11 409.53
Pozostałe koszty operacyjne		0.85	0.00
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
Pozostałe koszty operacyjne		0.85	0.00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 987 250.39	-2 386 030.45
Przychody finansowe		4 942.99	5 809.35
Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
Odsetki		4 942.99	5 809.35
Inne		0.00	0.00
Koszty finansowe		0.00	0.00
Odsetki		0.00	0.00
Inne		0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 982 307.40	-2 380 221.10
Podatek dochodowy		0.00	0.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 982 307.40	-2 380 221.10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Związku Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
mgr Jowita Janowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 26 ul. Wiejska 35i, Jastrzębie-Zdrój 272001129 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 347 480.86	2 446 798.69	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 098 929.30	2 612 320.57	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 098 929.30	2 612 320.57	
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)	1 999 611.47	2 280 267.58	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 791 013.18	1 982 307.40	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	208 314.64	297 094.73	
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	283.65	865.45	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 446 798.69	2 778 851.68	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 982 307.40	-2 380 221.10	
1. zysk netto (+)	0.00	0.00	
2. strata netto (-)	-1 982 307.40	-2 380 221.10	
3. nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00	
IV. Fundusz (II+, -III)	464 491.29	398 630.58	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Katarzyna Grabowska

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
(kierownik jednostki)
mgr Jowita Janowska

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczne Przedszkole Nr 26
1.2	siedzibę jednostki 44-338 Jastrzębie-Zdrój ul. Wiejska 35"l"
1.3	adres jednostki 44-338 Jastrzębie-Zdrój ul. Wiejska 35"l"
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działaność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje
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 zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych); nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(główny księgowy)

15.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli**

mgr Jowita Janowska

(kierownik jednostki)

W Z Ó R
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
I.4.1. Część ogólna.		
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	TAK
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	TAK
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	NIE DOTYCZY
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	TAK
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,05% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	TAK
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	NIE
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków ²⁾ :	
	a) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	TAK
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	TAK
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	TAK
	d) pozostałe zasady (opisać w miejscu obok):	NIE
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

²⁾ zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

15.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	TAK
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	TAK
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	TAK
	3) odzież i umundurowanie,	TAK
	4) meble i dywany,	TAK
	5) inwentarz żywy	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	TAK
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	TAK
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	1000,01zł.
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	TAK
	b) ostatnich cen zakupu	NIE
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	TAK
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	NIE DOTYCZY
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	NIE DOTYCZY
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	TAK
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	TAK
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	NIE
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Karabowska

15.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.3.Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	TAK
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	NIE
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespoły 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	NIE
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	NIE
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	Artykuły spożywcze
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	NIE
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	TAK
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	NIE
4.	Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu mediów (energii i innych o podobnym charakterze) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach za okres rozliczeniowy przypadających w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach roku według miesiąca sprzedaży.	TAK
5.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jowita Janowska

15.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska

kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	TAK
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	NIE
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	NIE
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	TAK
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Katarzyna Szabłowska

15.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli.....
kierownik jednostki
mgr Jowita Janowska

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu).	Zaległość od 180 dni do 210 dni - 25 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 211 dni do 270 dni - 50 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 271 dni do 365 dni - 75 % odpisu aktualizacyjnego Zaległość od 366 dni - 100 % odpisu aktualizacyjnego
2.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

15.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli
mgr Jolita Janowska
kierownik jednostki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać w miejscu obok:	NIE DOTYCZY

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

15.03.2024

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jowita Janowska
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Publiczne Przedszkole Nr 26

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia		Wartość netto składników		
		Wartość brutto na początek roku	aktualizacja wartości ¹⁾	przychody ²⁾	przenieszenie wewnętrzne ³⁾	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 3+4+5)	aktualizacja wartości ¹⁾	rozchód ⁴⁾	przenieszenie wewnętrzne ³⁾	Zmniejszenia OGÓLEM: (kol. 7+8+9)	Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku wartości ¹⁾	amortyzacja za rok obrotowy ¹⁴⁾	Inne ¹⁵⁾	Zwiększenia OGÓLEM: (kol. 13+14+15)	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)	Wartość netto na koniec roku kontr. dnia (kol. 11-18)
1	Wartości niematerialne i prawne ⁶⁾	6 929,91	0,00	1 168,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 098,41	0,00	0,00	1 168,50	0,00	8 098,41	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	1 416 686,14	0,00	15 190,86	0,00	6 447,72	0,00	6 447,72	0,00	1 425 429,28	779 141,12	30 063,68	15 190,86	45 254,44	6 447,72	817 947,84	607 481,44	607 481,44
3	Grunt, w tym:	135 144,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 144,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 144,90	135 144,90	
3.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie przez inne podmioty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	980 773,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980 773,20	498 901,13	24 519,36	24 519,36	0,00	523 420,49	481 872,07	457 352,71	
5	Urządzenia techniczne i maszyny	93 681,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 681,71	79 553,66	3 144,22	3 144,22	0,00	82 597,88	14 128,05	10 983,83	
6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne środki trwałe ⁶⁾	207 086,33	0,00	15 190,86	0,00	6 447,72	0,00	6 447,72	0,00	215 829,47	200 686,33	2 400,00	15 190,86	17 590,86	6 447,72	211 829,47	6 400,00	4 000,00

1) aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;

2) przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;

3) przenieszenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;

4) rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

5) w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

6) w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składnika aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym

również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

główny księgowy

mgr Katarzyna Grabowska

.....

mgr Jowita Janowska

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Obsługi

Kierownictwa

Szkoł i Przedszkoli

.....

mgr Jowita Janowska

15.03.2024

data sporządzenia

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.5.2024
z dnia 4 stycznia 2024 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Publiczne Przedszkole Nr 26

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 691 179,24	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	67 619,25	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych		
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	1 400,00	
5	inne świadczenia	1 600,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska
główny księgowy

15.03.2024
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli

mgr Jolanta Jarowska
kierownik jednostki

Zestawienie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym*						
NALEŻNOŚCI						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
				SUMA		
ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji	zobowiązania za zużyty wodę i odprowadzenie ścieków	D II.1.	201	556,77	
	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych	D II.7.	222	404,31	
3.						
				SUMA	961,08	

* dotyczy wzajemnych rozrachunków pomiędzy budżetem miasta, instytucjami kultury oraz spółkami z udziałem miasta które podlegają konsolidacji)

(bez wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami budżetowymi, które wyłączone są na etapie sporządzania bilansu łącznego tych jednostek)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

.....
główny księgowy

15.03.2024

data

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

.....
Katarzyna Grabowska

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2023		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: B.II.2 Należności od budżetów	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	6,87
suma pozycji:		6,87
Razem aktywa:		6,87
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji bilansowej: D.II.5 Pozostałe zobowiązania	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój- VAT	66,82
suma pozycji:		66,82
Razem pasywa:		66,82

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2023		
Przychody	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Ośrodek Pomocy Społecznej	1 831,50
suma pozycji:		1 831,50
Razem przychody:		1 831,50
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat: B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	11 319,96
suma pozycji:		11 319,96
Razem koszty:		11 319,96

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2023		
Zwiększenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	11 319,96
suma pozycji:		11 319,96
Razem zwiększenia:		11 319,96
Zmniejszenia	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu: 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	Ośrodek Pomocy Społecznej	1 831,50
suma pozycji:		1 831,50
Razem zmniejszenia:		1 831,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Grabowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

15.03.2024

dzień-miesiąc-rok

**DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Szkoł i Przedszkoli**

(podpis i pieczęć
kierownika jednostki)