

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		Adresat	
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 4 W ŻŁOTOWIE ul. Kr.Jadwigi 54 77-400 Złotów  301584258 Numer identyfikacyjny REGON				Zarząd Gminy Miasto Złotów ul. Al.Piasta 77-400 Złotów	
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	19 650,83	9 707,02	<b>A. Fundusze</b>	-122 131,20	-147 552,20
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 793 003,95	2 879 681,07
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	19 650,83	9 707,02	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-2 915 135,15	-3 027 233,27
<b>1. Środki trwałe</b>	19 650,83	9 707,02	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 915 135,15	3 027 233,27
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	19 650,83	9 707,02	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	165 887,03	188 468,52
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	165 887,03	188 468,52
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	2 624,57
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 586,54	29 632,55
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	139 300,49	156 085,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	126,37
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	24 105,00	31 209,30	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	24 105,00	31 209,30			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	24 105,00	31 209,30			
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			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 755,83</b>	<b>40 916,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 755,83</b>	<b>40 916,32</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Wiśniewska*  
(główny księgowy)

2024-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz*  
(kierownik jednostki)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 4 W ZŁOTOWIE ul. Kr.Jadwigi 54 77-400 Złotów		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Zarząd Gminy Miasto Złotów ul. Al.Piasta 77-400 Złotów	
Numer identyfikacyjny REGON 301584258		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 435 412,57</b>		<b>2 793 003,95</b>	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 227 988,89		3 391 455,62	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 227 988,89		3 391 455,62	
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)	2 870 397,51		3 304 778,50	
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 535 588,00		2 915 135,15	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	334 809,51		389 643,35	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00	
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00		0,00	
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00	
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		0,00	
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00	
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00	
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00		0,00	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 793 003,95</b>		<b>2 879 681,07</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 915 135,15</b>		<b>-3 027 233,27</b>	
1.	zysk netto (+)	0,00		0,00	
2.	strata netto (-)	2 915 135,15		3 027 233,27	
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00	
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>-122 131,20</b>		<b>-147 552,20</b>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Wiśniewska*

(główny księgowy)

2024-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłasz*


(kierownik jednostki)

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 4 W ZŁOTOWIE ul. Kr.Jadwigi 54 77-400 Złotów	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat Zarząd Gminy Miasto Złotów ul. Al.Piasta 77-400 Złotów	
Numer identyfikacyjny REGON 301584258	<b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>333 391,00</b>	<b>392 463,56</b>
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		333 391,00	392 463,56
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>3 252 537,66</b>	<b>3 423 980,92</b>
I. Amortyzacja		9 943,81	9 943,81
II. Zużycie materiałów i energii		546 775,27	606 981,85
III. Usługi obce		119 705,61	99 491,29
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 100 016,36	2 177 260,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		465 125,43	501 151,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 971,18	12 276,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	16 875,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-2 919 146,66</b>	<b>-3 031 517,36</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-2 919 146,66</b>	<b>-3 031 517,36</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>4 011,51</b>	<b>4 284,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		4 011,51	4 284,09
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)	-2 915 135,15	-3 027 233,27
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 915 135,15	-3 027 233,27

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
.....  
**Jolanta Wiese**  
(główny księgowy)

2024-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZCUW**

  
.....  
**mgr Jolanta Miklosz**  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 4 W ZŁOTOWIE
1.2	siedzibę jednostki Złotów
1.3	adres jednostki ul. Kr.Jadwigi 54, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie bezpłatnego nauczania i wychowania w zakresie conajmniej podstawy programowej wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce obejmuje m.in. ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, system służący ochronie danych, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dowodów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów, instrukcje obiegu dokumentów finansowo-księgowych. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przez Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie z siedzibą Aleja Piasta 1, 77-400 Złotów w systemie informatycznym Finanse DDJ. Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich - nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów towarów według cen zakupu. Zobowiązania (krótkoterminowe) na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka nie stosuje konta "rozliczenia międzyokresowe kosztów" jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole "4" kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych metodą liniową. W 2023 roku dla realizacji zasady porównywalności nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości mających wpływ na prezentację danych w bilansie.
5.	inne informacje Struktura zatrudnienia kształtowała się następująco: jednostka zatrudniała 35 pracowników (w tym nauczyciele - 18 osób, administracja - 1 osoba, obsługa - 16 osób), co stanowi 33,31 etatów (w tym nauczyciele - 15,56 et., administracja 1 et., obsługa 15,75 et.).
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 zawierają Tabela nr 1, Tabela nr 2 stanowiące załącznik do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami zawiera Tabela nr 3 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zawiera Tabela nr 4 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	zawiera Tabela nr 5 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	zawiera Tabela nr 6 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	zawiera Tabela nr 7 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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)
	zawiera Tabela nr 8 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zawiera Tabela nr 9 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
b)	powyżej 3 do 5 lat
	zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
c)	powyżej 5 lat
	zawiera Tabela nr 10 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	zawiera Tabela nr 11 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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
	zawiera Tabela nr 12 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
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
	zawiera Tabela nr 13 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zawiera Tabela nr 14 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	151 775,46 w tym nagroda specjalna DEN 16 875,00
1.16.	inne informacje
	środki na rachunku VAT 0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	zawiera Tabela nr 15 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zawiera Tabela nr 16 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	wyłączenia z rachunku zysków i strat, szczegółowy wykaz zawiera Tabela nr 18 stanowiąca załącznik do Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Wiśniewska*.....

(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz*  
.....

(kierownik jednostki)



## Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>15 455,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>15 455,32 zł</b>
Zwiększenia, w tym:	1 033,20 zł	0,00 zł	1 033,20 zł
1) nabycie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	1 033,20 zł	0,00 zł	1 033,20 zł
3) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przeniesienie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>16 488,52 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>16 488,52 zł</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>15 455,32 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>15 455,32 zł</b>
Zwiększenia, w tym:	1 033,20 zł	0,00 zł	1 033,20 zł
1) amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	1 033,20 zł	0,00 zł	1 033,20 zł
3)inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przeniesienie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>16 488,52 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>16 488,52 zł</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
Zwiększenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) wykorzystanie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) korekta odpisu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Sporządziła:  
Jolanta Miklosz

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Wiese*

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Miklosz*

## Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo
<b>Wartość brutto na początek roku protowego</b>	0,00	416 542,30	106 654,78	0,00	0,00	0,00	<b>523 197,08</b>	<b>479 370,72</b>
większenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>86 400,05</b>
) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>82 978,19</b>
) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>3 421,86</b>
) inne- przegrupowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
mniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>28 911,56</b>
) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>28 911,56</b>
) przemieszczenie wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość brutto na koniec roku protowego</b>	0,00	416 542,30	106 654,78	0,00	0,00	0,00	<b>523 197,08</b>	<b>536 859,21</b>
<b>Wartość netto na początek roku protowego</b>	0,00	416 542,30	87 003,95	0,00	0,00	0,00	<b>503 546,25</b>	<b>479 370,72</b>
większenia, w tym:	0,00	0,00	9 943,81	0,00	0,00	0,00	<b>9 943,81</b>	<b>86 400,05</b>
) amortyzacja	0,00	0,00	9 943,81	0,00	0,00	0,00	<b>9 943,81</b>	<b>82 978,19</b>
) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>3 421,86</b>
) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
mniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>28 911,56</b>
) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>28 911,56</b>
) przemieszczenie wewnętrzne*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na koniec roku protowego</b>	0,00	416 542,30	96 947,76	0,00	0,00	0,00	<b>513 490,06</b>	<b>536 859,21</b>
Wartość netto na początek roku protowego	0,00	0,00	19 650,83	0,00	0,00	0,00	<b>19 650,83</b>	0,00
Wartość netto na koniec roku protowego	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 707,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 707,02</b>	<b>0,00</b>

Przebieg  
Jolanta Mikłosz**GŁÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

**Wartość rynkowa środków trwałych**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Budynek główny przedszkola	0,00	nie dotyczy
Monitor Avtek TouchScreen	0,00	nie dotyczy
Zmywarka typu przemysłowego	743,33	nie dotyczy
Piec konwekcyjno-parowy	3 690,00	nie dotyczy
Kocioł elektryczny 80l	2 000,39	nie dotyczy
Kocioł elektryczny 80l	2 000,39	nie dotyczy
Okap przyścienny z wyciągiem	1 272,91	nie dotyczy
Zmywarka do naczyń	0,00	nie dotyczy
Zmywarka do naczyń	0,00	nie dotyczy
Rozdrabniacz do mięsa	0,00	nie dotyczy
Patelnia elektryczna	0,00	nie dotyczy
	0,00	nie dotyczy
<b>RAZEM</b>	<b>9 707,02</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*



## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
*Jolanta Wiese*

DYREKTOR ZCUW

  
*mgr Jolanta Miklosz*



## Wartość gruntów użytkowanych wieczyste – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
192/1 Brzozowa, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/26 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/38 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/36 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
131/40 Norwida, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2/8 Obrońców Warszawy	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
183/6 Powstańców, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
192/3 Brzozowa, Złotów	Powierzchnia (m2)	0	0,00	0,00	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

porządziła:  
Jolanta Mikłosz

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jolanta Wiese*

**DYREKTOR ZCUW**  
*mgr Jolanta Mikłosz*

## Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umowy dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Środki transportu, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwale, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
z tytułu umów leasingu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

porządziła:  
Jolanta Mikłosz

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Wiese*

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz*

## Wartość posiadanych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	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
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	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
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	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
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	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
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW

  
 mgr Jolanta Mikłosz

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należność (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
Należności krótkoterminowe poz. 4 (pozostałe należności)	0,00	0,00	0,00	0,00	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*



## Rezerwy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na oczęce się postępowanie sądowe w sprawie .....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa .....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
*Jolanta Wiese*

**DYREKTOR ZCUW**  
  
*mgr Jolanta Miklosz*

**Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
..... ..	0,00	0,00	Hipoteki
..... ..	0,00	0,00	Zastaw .....
..... ..	0,00	0,00	
..... ..	0,00	0,00	
..... ..	0,00	0,00	
..... ..	0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	

**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

**Zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kuacje i wadia	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*



**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR/ZCUW***mgr Jolanta Miklosz*

**Gwarancje i poręczenia**

Wyszczególnienie (tytuł otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Wyszczególnienie	Koszt wyworzenia w roku ubiegłym			Koszt wyworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*

**Przychody i koszty występujące incydentalnie**

Wyszczególnienie	w 2022r.	w 2023r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – odszkodowanie ΓUW	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe – odszkodowanie ΓUW	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY***Jolanta Wiese***DYREKTOR ZCUW***mgr Jolanta Mikłosz*



**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY  
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 4		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota ( w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie	wpłaty za posiłki dzieci przedszkolnych	0,00	II. Należności krótkoterminowe 1. Należności z tytułu dostaw i usług
2	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
3	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
4	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
5	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy
6	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz*

.....  
(podpis i pieczęć kierownika  
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY  
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 4		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYĄCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z wojewódzkimi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota ( w PLN)	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie	wpłaty za posiłki dzieci przedszkolnych	8 718,00	Rachunek zysków i strat AVI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2	Szkoła Podstawowa nr 3 w Złotowie	zużycie energii el., ciepłej i wody	59 491,83	Rachunek zysków i strat BII. Zużycie materiałów i energii
3	Szkoła Podstawowa nr 3 w Złotowie	odprowadzenie ścieków	13 089,52	Rachunek zysków i strat BIII. Usługi obce
4				
5				
6				

**DYREKTOR ZCUW**

.....mgr *Joanna Mikosz*.....  
(podpis i pieczęć kierownika  
lub głównego księgowego jednostki)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ POMIĘDZY  
GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej/ zakładu budżetowego wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Publiczne Przedszkole nr 4		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI/ ZAKŁADEM BUDŻETOWYM DOTYCZĄCE: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota ( w PLN)	Nazwa pozycji ZZFJ, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	nie dotyczy

**DYREKTOR ZCUW**

*mgr Jolanta Mikłosz*

.....  
(podpis i pieczęć kierownika  
lub głównego księgowego jednostki)