

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE
"Zielona Kraina"
w Rucianem-Nidzie
ul. Gwarna 2, tel. 87 423 64 41
NIP 849-158-07-77, Regon 001310903

Urząd Miasta i Gminy
Ruciane Nida

WZGLĘD
DZIA

20. 03. 2023

L. dz.
podpis.....

INFORMACJA DODATKOWA

**Przedszkole Miejskie „Zielona Kraina”
w Rucianem-Nidzie**

**ul. Gwarna 2
12-220 Ruciane - Nida**

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

Oświadczamy, że:

1) Sprawozdanie Przedszkola Miejskiego w Rucianem-Nidzie

z siedzibą w Rucianem-Nidzie ul. Gwarna 2

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.

Ruciane - Nida, dnia 20 marca 2023 rok.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Ługucka

Głównego Księgowego

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego "Zielona Kraina"
w Rucianem - Nidzie

mgr Renata Skópnik

Kierownika Jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

Sprawozdanie finansowe *Przedszkola Miejskiego Zielona Kraina* z siedzibą w Rucianem-Nidzie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2019r. poz. 351 z późn.zm) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej tj. (Dz. U. 2019 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole Miejskie „Zielona Kraina” w Rucianem-Nidzie

1.2 Siedziba jednostki

Ruciane - Nida

1.3 Adres jednostki

Ul. Gwarna 2, 12-220 Ruciane - Nida

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.5 Przedszkole Miejskie „Zielona Kraina” działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności:

Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej wychowania przedszkolnego. Przedszkole sprawuje opiekę nad dziećmi, dostosowuje metody i sposoby oddziaływań do wieku dziecka jego potrzeb i możliwości rozwojowych, potrzeb środowiskowych z uwzględnieniem istniejących warunków lokalowych.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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)

(W roku obrotowym 2019 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2019 poz.351 z późn.zm), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej tj.(Dz. U. 2020 poz. 342)

- metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, udziały, należności, zapasy materiałów, towarów, inwestycje, odpis aktualizujący należności)
- przyjęte metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu, dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

5) Inne informacje

„Nie dotyczy”

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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

L. p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	4.434,00	x	x	x	x	x	x	x	x	4.434,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	873.885,42	14.226,42	x	x	14.226,42	x	x	x	x	888.111,84
1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	539.896,51	x	x	x	x	x	x	x	x	539.896,51
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	64.237,20	x	x	x	x	x	x	x	x	64.237,20
4.	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.	Inne środki trwałe	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.	Pozostałe środki trwałe	269.751,71	14.226,42	x	x	14.226,42	x	x	x	x	283.978,13
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	873.885,42	14.226,42	x	x	14.226,42	x	x	x	x	873.885,42

Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników w aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	4.434,00	x	x	x	x	x	x	x	x	4.434,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	364.059,31	30.653,45	x	x	30.653,45	x	x	x	x	394.712,76	145.470,69	493.399,08
1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57.445,18	13.212,44	x	x	13.212,44	x	x	x	x	70.657,62	482.451,33	469.238,89
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36.862,42	3.214,59	x	x	3.214,59	x	x	x	x	40.077,01	27.374,78	24.160,19
4.	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.	Inne środki trwałe	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.	Pozostałe środki trwałe	269.751,71	14.226,42	x	x	14.226,42	x	x	x	x	283.978,13	0,00	0,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

(Tę część wypełnia się tylko wówczas, gdy jednostka dysponuje takimi informacjami. Np. Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej -zł, a rynkowej -zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje. Natomiast jeśli nie posiada takich danych wpisuje informację „Brak wyceny”).

Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	x	x
1.1.	Dobra kultury	x	x

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	x	x	x	x
2.	Środki trwałe	x	x	x	x
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	x	x	x	x
5.1.	Akcje i udziały	x	x	x	x
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	x	x	x	x
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	x	x	x	x

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

(W tej pozycji jednostka, która jest użytkownikiem wieczystym, ujawnia informacje o wartości i powierzchni przyjętego w użytkowanie gruntu. Nie chodzi jednak o wartość początkową tych gruntów (prawa wieczystego użytkowania), w jakiej figurują one w księgach rachunkowych jednostki, lecz o ich realną wartość ustaloną na podstawie np. dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa użytkowania wieczystego gruntów lub stanowiących podstawę naliczania opłat za to prawo.)

Grunty użytkowane wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	x
Wartość (w zł)	x

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

(Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wymienionych umów. Nie wykazuje się wartości ŚT będących przedmiotem leasingu finansowego, ponieważ środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu, w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych.)

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	X
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	X
4.	Środki transportu	X
5.	Inne środki trwałe	X
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	X

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	X	X
2.	Udziały	X	X
3.	Dłużne papiery wartościowe	X	X
4.	Inne papiery wartościowe	X	X
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	X	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	Razem	X	X	X	X	X

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X	X
	Razem	X	X	X	X	X

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	X	X	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	x
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	x

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	x	x	x	x
	x	x	x	x
	Razem:			

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	x	x	x	x
	x	x	x	x
	Razem:	x	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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	x
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	x
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
	X	X
	X	X
	X	X

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	X
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	X
Razem:		x

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	6.721,50
Nagrody jubileuszowe	13.247,30
Odzież robocza i środki czystości	511,88
Szkolenia pracownicze	500,00
Opieka zdrowotna	x
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	x
Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	43.833,22
Inne	x
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85.464,10
Wynagrodzenie osobowe pracowników (składki +FP)	1.392.424,22
Odpis na ZFŚS	70.171,47
Razem	1.612.873,69

1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	x
Inne należności	x
Razem	x

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.		x
		x
		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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	x
1.1.	Odsetki	x
1.2.	Różnice kursowe	x

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	x
		x	x
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	x
	Razem:		x

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 jednostki.

2.5 Inne informacje

Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. Rach. Zysku i Strat
Przedszkole Miejskie „Zielona Kraina” w Rucianem-Nidzie	x	x	x	x

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Bugucka
(główny księgowy)

20 marca 2023 r.

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego „Zielona Kraina”
w Rucianem-Nidzie
mgr Renata Skonnik
(kierownik jednostki)

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	X
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	X
Razem:		x

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	6.721,50
Nagrody jubileuszowe	13.247,30
Odzież robocza i środki czystości	511,88
Szkolenia pracownicze	500,00
Opieka zdrowotna	x
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	x
Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	43.833,22
Inne	x
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	85.464,10
Wynagrodzenie osobowe pracowników	1.141.902,86
Składki na ubezpieczenia społeczne	221.204,57
Składki na Fundusz Pracy	29.316,79
Odpis na ZFŚS	70.171,47
Razem	1.612.873,69

1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	x
Inne należności	x
Razem :	x

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.		x
		x
		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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	x
1.1.	Odsetki	x
1.2.	Różnice kursowe	x

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	Fundusz pomocowy - Pomoc Ukrainie	27.990,00
		x	x
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	x
	Razem:		27.990,00

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 jednostki.

2.5 Inne informacje

Specyfikacja wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Nazwa jednostki	Rodzaj	Kwota	Tytuł	Poz. Rach. Zysku i Strat
Przedszkole Miejskie „Zielona Kraina” w Rucianem-Nidzie	x	x	x	x

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Bugucka
(główny księgowy)

20 marca 2023 r.

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego „Zielona Kraina”
w Rucianem-Nidzie...
(kierownik jednostki)
mgr Renata Skópnik

Jednostka: PN

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie "Zielona Kraina" ul. Gwarna 2 12-221 Ruciane-Nida tel. 0874236441	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Gmina Ruciane - Nida 20.03.2023 Lp. 02. Początek
Numer identyfikacyjny REGON 00101096300000		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	509 826,11	493 399,08	A. Fundusze	418 264,28	398 525,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 128 187,80	2 197 586,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe	509 826,11	493 399,08	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 709 923,52	-1 799 061,03
1. Środki trwałe	509 826,11	493 399,08	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 709 923,52	-1 799 061,03
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	482 451,33	469 238,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	27 374,78	24 160,19	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 028,37	109 565,64
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	102 028,37	109 565,64
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	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	16 559,39	17 781,87
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 464,10	91 487,73
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	10 466,54	14 691,87	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	10 461,66	14 395,83	8. Fundusze specjalne	4,88	296,04
1. Materiały	10 461,66	14 395,83	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4,88	296,04
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	0,00	0,00			
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	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	4,88	296,04			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4,88	296,04			
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	520 292,65	508 090,95	Suma pasywów	520 292,65	508 090,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023.03.06

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Dorota Bogucka

Kierownik jednostki
Przedszkola Miejskiego "Zielona Kraina"
w Rucianem-Nidzie

mgr Renata Skopnik



Jednostka: PN

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie "Zielona Kraina" ul. Gwarna 2 12-221 Ruciane-Nida tel. 0874236441	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Ruciane - Nida 20.03.2023 L. dz. podpis
Numer identyfikacyjny REGON 00101096300000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 600,73	33 504,44
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	36 600,73	33 504,44
B. Koszty działalności operacyjnej	1 862 866,25	1 958 765,47
I. Amortyzacja	7 227,75	16 427,03
II. Zużycie materiałów i energii	260 531,14	261 406,82
III. Usługi obce	80 696,38	54 414,82
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 223 645,85	1 297 774,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	290 567,06	328 401,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	198,07	341,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 826 265,52	-1 925 261,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	116 342,00	126 200,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	116 342,00	126 200,00
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)	-1 709 923,52	-1 799 061,03
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
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)	-1 709 923,52	-1 799 061,03
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)	-1 709 923,52	-1 799 061,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Bugucka

Główny księgowy

2023.03.06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego "Zielona Kraina"
w Rucianem - Nidzie
mgr Renata Skopnik
Kierownik jednostki

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie "Zielona Kraina" ul. Gwarna 2, 12-220 Ruciane-Nida 00101096300000 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień ... 31 grudnia 2022	Adresat Gmina Ruciane-Nida	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 596 836,83	2 128 187,80	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 099 912,47	1 812 826,50	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 728 329,30	1 812 826,50	
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	371 583,17	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)	1 568 561,50	1 743 427,96	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 531 960,77	1 709 923,52	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 600,73	33 504,44	
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		
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 128 187,80	2 197 586,34	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 709 923,52	-1 799 061,03	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-1 709 923,52	-1 799 061,03	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	418 264,28	398 525,31	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023.03.06

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Miejskie "Zielona Kraina"
w Rucianie-Nidzie

(kierownik jednostki)

mgr Renata Skopnik

