| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: |
|---|---|---|
| **PRZEDSZKOLE NR 4 "BAJKA" W OBORNIKACH**<br>ul. Stanisława Staszica 23<br>64-600 Oborniki | **BILANS**<br>**jednostki budżetowej** | Gmina Oborniki |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***632054481*** | **sporządzony**<br>**na dzień 31-12-2023 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C5BBB9C88636AB16 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 1 140 333,10 | 1 130 998,96 | A Fundusz | 1 019 165,75 | 987 036,70 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 3 693 314,49 | 4 072 375,63 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 1 140 333,10 | 1 130 998,96 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| A.II.1 Środki trwałe | 1 140 333,10 | 1 130 998,96 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 130 000,00 | 123 579,77 | A.II.2 Strata netto (-) | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 010 333,10 | 1 007 419,19 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 164 856,66 | 190 875,07 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 164 856,66 | 190 875,07 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 6 592,90 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 25 776,85 | 28 981,93 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 138 474,82 | 154 252,29 |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-04-22 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.09

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 86,02 | 0,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 43 689,31 | 46 912,81 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 9 666,84 | 4 780,56 | D.II.8 Fundusze specjalne | 518,97 | 1 047,95 |
| B.I.1 Materiały | 9 666,84 | 4 780,56 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 518,97 | 1 047,95 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 33 503,50 | 41 084,30 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 376,80 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 33 503,50 | 40 707,50 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 518,97 | 1 047,95 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 518,97 | 1 047,95 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-04-22 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.09

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **1 184 022,41** | **1 177 911,77** | **Suma pasywów** | **1 184 022,41** | **1 177 911,77** |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-04-22 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.09

**Wyjaśnienia do bilansu**

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-04-22 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.09

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: |
|---|---|---|
| PRZEDSZKOLE NR 4 "BAJKA" W OBORNIKACH<br><br>ul. Stanisława Staszica 23<br>64-600 Oborniki | **Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'** | Gmina Oborniki |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>**632054481** | sporządzony na dzień:<br>**31-12-2023 r.** | **785B7F834943906D** |

| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** | |
|---|---|---|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

| Marta Jasińska-Cysek | 2024.04.25 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.09

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku ‘Informacja dodatkowa’**

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|---|---|---|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

| Marta Jasińska-Cysek | 2024.04.25 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.09

# INFORMACJA DODATKOWA

**W część I** „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”

I.

1.1. nazwę jednostki,

**Przedszkole Nr 4 BAJKA**

1.2. siedzibę jednostki,

**64-600 Oborniki ul. Staszica 23**

1.3. adres jednostki,

**64-600 Oborniki ul. Staszica 23**

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki,

**Przedszkole realizuje cele i zadania określone w Ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także programie wychowawczym przedszkola.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

**01-01-2023 do 31-12-2023**

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Zgodnie z zarządzeniem nr 6A/2017/A Dyrektora Zespołu Przedszkoli z dnia 09.01.2017 r**

5. inne informacje

**W części II** „Dodatkowe informacje i objaśnienia” należy wykazać następujące informacje:

I.

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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel:

# Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | | Razem zwiększenia | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Razem zmniejszenia | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzene | Aktualizacja | Inne | | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe | 1 535 044,67 | 41 029,90 | 0,00 | 0,00 | 30 813,96 | 71 843,86 | 0,00 | 0,00 | 6 420,23 | 6 420,23 | 1 600 468,30 |
| 1. | Grunty | 130 000,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | 6 420,23 | 6 420,23 | 123 579,77 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 302 893,49 | | | 0,00 | 30 813,96 | 30 813,96 | | | | 0,00 | 1 333 707,45 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 535,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 5 535,00 |
| 4. | Środki transportu | | | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 96 616,18 | 41 029,90 | | 0,00 | | 41 029,90 | | | | 0,00 | 137 646,08 |

## Szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | Razem zwiększenia umorzenia | Zmniejszenia | | Razem zmniejszenia umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | 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 | | Rozchód | Inne | | | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe | 394 711,57 | 74 757,77 | 0,00 | 0,00 | 74 757,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469 469,34 | 1 140 333,10 | 1 130 998,96 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 123 579,77 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 292 560,39 | 33 727,87 | 0,00 | | 33 727,87 | | | 0,00 | 326 288,26 | 1 010 333,10 | 1 007 419,19 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 535,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 5 535,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 96 616,18 | 41 029,90 | 0,00 | | 41 029,90 | | | 0,00 | 137 646,08 | 0,00 | 0,00 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|---|---|---|---|
| 1. | Środki trwałe w tym: | | |
| 1.1. | Dobra kultury | | |

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne (inwestycje) | | | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 3. | Należności długoterminowe | | | | |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

| Grunty użytkowane wieczyście | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|
| **Powierzchnia (ha)** | |
| **Wartość (w zł)** | |

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:

| 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 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | |
| 4. | Środki transportu | |
| 5. | Inne środki trwałe | |
| 6. | **Razem środki trwałe** | |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

| Lp. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego | |
|---|---|---|---|
| | | Wartość wykazana w bilansie | Łączna liczba |
| **1.** | Akcje | | |
| 2. | Udziały | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | |
| 5. | **Razem papiery wartościowe** | | |

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 początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. | Należności od budżetów | | | | | |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. | Pozostałe należności | 416.252,03 | | | 416.252,03 | |
| **Razem** | | | | | | |

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 początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| **Razem** | | | | | | |

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 | | | |

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 | |
| **2.** | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | |

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

| **L.p.** | **Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki** | **Stan na koniec roku obrotowego** | | **Forma i charakter zabezpieczenia** |
|---|---|---|---|---|
| | | **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** | |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| | 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:

| **L.p.** | **Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych** | **Stan na koniec roku obrotowego** | | **Forma i charakter zabezpieczenia** |
|---|---|---|---|---|
| | | **Kwota zobowiązania warunkowego** | **Kwota zabezpieczenia** | |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| | Razem: | | | |

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:** | |
| 1.1 | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | |
| | | |
| **2.** | **Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:** | |
| | | |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego** |
|---|---|---|
| **1.** | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | |
| **2.** | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | |

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota wypłacona w roku obrotowym** |
|---|---|---|
| **1.** | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | **79.367,98** |
| **2.** | Nagroda specjalna z okazji 25 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej | **21.375,00** |

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe, świadczenia BHP, refundacja za okulary i umundurowanie.

1.16. inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje .

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. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |

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 pozycji należy wykazać koszt środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie, nie wykazuje się natomiast wartości środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.

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:** | | |
| | | | |
| **2.** | **Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:** | | |
| | | | |
| **3.** | **Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:** | | |
| | | | |
| **4.** | **Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:** | | |
| | | | |

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

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje np. informacje dotyczące podzielonej płatności oraz stosowanego prewspółczynnika i struktury, informacje dotyczące struktury zatrudnienia

**Wskaźniki proporcji oraz struktury wynoszą 0.**

**Przedszkole Nr 4 „Bajka" w Obornikach nie prowadzi sprzedaży opodatkowanej VAT.**

**W Przedszkolu Nr 4 zatrudnionych jest:**

- ✓ **nauczyciel początkujący – 6,00**
- ✓ **nauczyciel mianowany – 5,14**
- ✓ **nauczyciel dyplomowany – 8,00**
- ✓ **pracownicy administracyjno – obsługowi – 15,00**

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.
Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 160/2020
Burmistrza Obornik
z dnia 31 grudnia 2020 roku

**1 Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Oborniki zobligowanych do sporządzania informacji dodatkowej w ramach sprawozdania finansowego:**

1. Urząd Miejski w Obornikach
2. Zespół Szkolno - Przedszkolny w Chrustowie
3. Zespół Szkolno - Przedszkolny w Maniewie
4. Zespół Szkolno - Przedszkolny w Objezierzu
5. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kiszewie
6. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Rożnowie
7. Zespół Szkolno - Przedszkolny w Sycynie
8. Szkoła Podstawowa Nr 2 w Obornikach
9. Szkoła Podstawowa Nr 3 w Obornikach
10. Szkoła Podstawowa Nr 4 w Obornikach
11. Zespół Szkół w Objezierzu
12. Przedszkole Nr 1 „Bajeczka" w Obornikach
13. Przedszkole Nr 4 „Bajka" w Obornikach
14. Zespół Przedszkoli
15. Żłobek Miejski w Obornikach
16. Obornickie Centrum Sportu
17. Ośrodek Pomocy Społecznej w Obornikach
18. Schronisko dla bezdomnych zwierząt „Azorek" w Obornikach
19. Centrum Usług Wspólnych w Obornikach

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| **PRZEDSZKOLE NR 4 "BAJKA" W OBORNIKACH**<br>ul. Stanisława Staszica 23<br>64-600 Oborniki | | Gmina Oborniki |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***632054481*** | **sporządzony**<br>**na dzień 31-12-2023 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>BC34ECB2A4E9E1D2 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | 452 918,50 | 549 929,00 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 452 918,50 | 549 929,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 3 122 876,19 | 3 635 267,93 |
| B.I. | Amortyzacja | 32 572,34 | 33 727,87 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 175 738,58 | 282 366,24 |
| B.III. | Usługi obce | 528 178,05 | 615 857,96 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 1 930 257,56 | 2 166 434,49 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 455 329,00 | 535 933,77 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 800,66 | 947,60 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | -2 669 957,69 | -3 085 338,93 |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 658,92 | 0,00 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 658,92 | 0,00 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 4 849,97 | 0,00 |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-03-26 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

| | | | |
|---|---|---|---|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 4 849,97 | 0,00 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 0,00 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| **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)** | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| | | | |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-03-26 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-03-26 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: |
|---|---|---|
| **PRZEDSZKOLE NR 4 "BAJKA" W OBORNIKACH**<br>ul. Stanisława Staszica 23<br>64-600 Oborniki | | Gmina Oborniki |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***632054481*** | **sporządzone**<br>**na dzień 31-12-2023 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>1FA7AED93B5B0B07 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | 3 762 133,20 | 3 693 314,49 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 3 104 787,33 | 3 602 355,11 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 3 104 787,33 | 3 571 541,15 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 30 813,96 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 3 173 606,04 | 3 223 293,97 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 2 723 211,00 | 2 674 148,74 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 447 462,92 | 542 725,00 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 2 932,12 | 6 420,23 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)** | 3 693 314,49 | 4 072 375,63 |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-03-26 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

| | | | |
|---|---|---|---|
| **III.** | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -2 674 148,74 | -3 085 338,93 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Fundusz (II+,-III)** | 1 019 165,75 | 987 036,70 |
| | | | |

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-03-26 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

| Marta Jasińska-Cysek | 2024-03-26 | Krzysztof Hetmański |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10