

Jednostka: PSO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W OLSZYNACH Olszyny, ul. Przedszkolna 4 32-551 Babice tel. 0326134156 Numer identyfikacyjny REGON 12130928700000	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Gminy w Babicach 32-551 Babice ul. Krakowska 56
---	---	--

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	277 458,73	269 560,38	A. Fundusze	246 701,27	228 323,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	868 565,51	961 826,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	277 458,73	269 560,38	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-621 864,24	-733 502,45
1. Środki trwałe	277 458,73	269 560,38	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	6 216,00	6 216,00	2. Strata netto (-)	-621 864,24	-733 502,45
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	271 242,73	263 344,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	38 124,13	45 199,30
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	38 124,13	45 199,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 097,58
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	6 136,54	7 075,81
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 987,59	37 025,91
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	7 366,67	3 962,80	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	7 366,67	3 962,80	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	7 366,67	3 962,80	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	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	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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	284 825,40	273 523,18	Suma pasywów	284 825,40	273 523,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Główny księgowy
Ewa Janik

2024.02.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Kierownik jednostki
Lucyna Siba

Gminny Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli 32-551 Babice
ul. Krakowska 56, tel. 326134049
NIP 6281671053 REGON 272809908

Jednostka: PSO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W OLSZYNACH Olszyny, ul. Przedszkolna 4 32-551 Babice tel. 0326134156	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy w Babicach 32-551 Babice ul. Krakowska 56
Numer identyfikacyjny REGON 12130928700000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	68 164,00	78 049,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 740,50	69 047,50
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	8 423,50	9 001,75
B. Koszty działalności operacyjnej	690 031,83	812 071,68
I. Amortyzacja	7 898,35	7 898,35
II. Zużycie materiałów i energii	87 128,59	106 860,84
III. Usługi obce	27 432,90	39 248,65
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	437 159,03	510 390,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	129 922,27	147 111,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	490,69	561,86
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)	-621 867,83	-734 022,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	392,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	392,00
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)	-621 867,83	-733 630,43
G. Przychody finansowe	3,59	127,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3,59	127,98
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)	-621 864,24	-733 502,45
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)	-621 864,24	-733 502,45

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Główny księgowy
Ewa Janik

2024.02.16

rok, miesiąc, dzień

Gminny Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli 32-551 Babice
ul. Krakowska 56, tel. 326134049
NIP 6281671053 REGON 272809908

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Kierownik jednostki
Lucyna Siba

Jednostka: PSO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W OLSZYNACH		Urząd Gminy w Babicach 32-551 Babice ul. Krakowska 56
Olszyny, ul. Przedszkolna 4 32-551 Babice tel. 0326134156		
Numer identyfikacyjny REGON 12130928700000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 034 223,40	868 565,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	685 709,30	793 694,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	685 709,30	793 694,29
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)	851 367,19	700 433,47
2.1. Strata za rok ubiegły	783 199,60	621 864,24
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 167,59	78 569,23
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	868 565,51	961 826,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-621 864,24	-733 502,45
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-621 864,24	-733 502,45
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	246 701,27	228 323,88

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Główny księgowy
Ewa Janik

2024.02.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Kierownik jednostki
Lucyna Siba

Gminny Zespół Obsługi
Szkół i Przedszkoli 32-551 Babice
ul. Krakowska 56, tel. 326134049
NIP 6281671053 REGON 272809908

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Przedszkole Samorządowe w Olszynach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Olszyny, ul. Przedszkolna 4</i>
1.3	adres jednostki <i>32-551 Babice, Olszyny ul. Przedszkolna 4</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>8510Z - Wychowanie przedszkolne, Ustawa o systemie oświaty</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Zarządzenie nr 3/2018 z dnia 21 maja 2018 roku Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Babicach w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont obowiązujących w Gminnym Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli w Babicach będącym jednostką obsługującą szkoły i przedszkola, dla których organem prowadzącym jest Gmina Babice</i>
5.	inne informacje -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia 1. Konto 011-00 Grunty na dzień 31.12.2023r Wartość gruntów na dzień 01 stycznia 2023r wynosiła 6.216,00 zł Zwiększenia w ciągu roku: brak Zmniejszenia w ciągu roku: brak Wartość gruntów na dzień 31 grudnia 2023r wynosiła 6.216,00 zł 2. Konto 011-01 Budynki i lokale na dzień 31.12.2023r Wartość brutto budynków i lokali na dzień 01 stycznia 2023r wynosiła 315.933,83 zł Zwiększenia w ciągu roku: brak Zmniejszenia w ciągu roku: brak Wartość brutto budynków i lokali na dzień 31 grudnia 2023r wynosi 315.933,83 zł Konto 071-01 – Umorzenie - Budynki i lokale Stan umorzenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosił 44.691,10 zł Umorzenie za rok 2023: 7.898,35 zł Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 52.589,45zł Wartość netto budynków i lokali na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 263.344,38 zł.

	3. Konto 011-02 Obiekty inżynierii lądowej na dzień 31.12.2023r Wartość brutto obiektów inżynierii lądowej na dzień 01 stycznia 2023r wynosiła 1.145,00 zł Zwiększenia w ciągu roku: brak Zmniejszenia w ciągu roku: brak Wartość brutto obiektów inżynierii lądowej na dzień 31 grudnia 2023r wynosi 1.145,00 zł Konto 071-02 – Umorzenie - Obiekty inżynierii lądowej Stan umorzenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosił 1.145,00zł Umorzenie za rok 2023: 0,00 zł . Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 1.145,00 zł Wartość netto obiektów inżynierii lądowej na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 0,00 zł.
	4. Konto 011-08 Narzędzia i wyposażenie na dzień 31.12.2023r Wartość brutto narzędzi i wyposażenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosiła 4.587,90 zł Zwiększenia w ciągu roku: brak Zmniejszenia w ciągu roku: brak Wartość brutto obiektów inżynierii lądowej na dzień 31 grudnia 2023r wynosi 4.587,90 zł Konto 071-08 – Umorzenie - Narzędzia i wyposażenie Stan umorzenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosił 4.587,90 zł Umorzenie za rok 2023: 0,00 zł Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 4.587,90 zł Wartość netto narzędzi i wyposażenia na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 0,00 zł.
	5. Konto 013 Pozostałe środki trwałe na dzień 31.12.2023r Stan pozostałych środków trwałych - konto 013 na dzień 01 stycznia 2023r wg wartości początkowej wynosił 153.130,22 zł Zwiększenia ogółem konta 013 w ciągu roku: 4.055,22 zł Zmniejszenia ogółem konta 013 w ciągu roku: 0,00 zł Stan pozostałych środków trwałych - konto 013 na dzień 31 grudnia 2023r wynosi 157.185,44 zł Konto 072-01 – Umorzenie - Pozostałych środków trwałych Stan umorzenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosił 153.130,22 zł Zwiększenia w ciągu roku z tyt. umorzeń : 4.055,22 zł Zmniejszenia w ciągu roku z tyt. umorzeń: 0,00 zł Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 157.185,44 zł.
	6. Konto 014 Zbiory biblioteczne na dzień 31.12.2023r Stan zbiorów bibliotecznych - konto 014 na dzień 01 stycznia 2023r wg wartości początkowej wynosił 3.857,99 zł Zwiększenia ogółem konta 014 w ciągu roku: 0,00 zł Zmniejszenia ogółem konta 014 w ciągu roku: 0,00 zł Stan zbiorów bibliotecznych - konto 014 na dzień 31 grudnia 2023r wynosi 3.857,99 zł Konto 072-02 – Umorzenie - Zbiorów bibliotecznych Stan umorzenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosił 3.857,99 zł Zwiększenia w ciągu roku z tyt. umorzeń : 0,00 zł Zmniejszenia w ciągu roku z tyt. umorzeń: 0,00 zł Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 3.857,99 zł.

	7. Konto 020-02 Wartości niematerialne i prawne (o niskiej wartości) na dzień 31.12.2023r Stan wartości niematerialnych i prawnych - konto 020-02 na dzień 01 stycznia 2023r wg wartości początkowej wynosił 8.057,88 zł Zwiększenia ogółem konta 020-02 w ciągu roku: 0,00 zł Zmniejszenia ogółem konta 020-02 w ciągu roku: 0,00 zł Stan wartości niematerialnych i prawnych - konto 020-02 na dzień 31 grudnia 2023r wynosi 8.057,88 zł Konto 072-03 – Umorzenie - Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (020-02) Stan umorzenia na dzień 01 stycznia 2023r wynosił 8.057,88 zł Zwiększenia w ciągu roku z tyt. umorzeń : 0,00 zł Zmniejszenia w ciągu roku z tyt. umorzeń: 0,00 zł Stan umorzenia na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 8.057,88 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	-
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop - 438,30 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Ewa Janik

16. LUT. 2024

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Jurgena Sita

Główny księgowy

Kierownik jednostki

