

INFORMACJA

DODATKOWA

Miejskie Przedszkole nr 2

ul. Lipowa 20A

Oława

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie **Miejskie Przedszkole nr 2**

z siedzibą w **Oławie za rok 2023**, na które składają się:

bilans tj. aktywa i pasywa

rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zestawienie zmian w funduszu jednostki

informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Miejskie Przedszkole nr 2, z siedzibą w Oławie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad 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 (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 342) Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

działalność oświatowa na podstawie ustawy - Prawo oświatowe.

nauczyciele – 20

administracja i obsługa - 14

Działalność drugorzędna:

Uchwała Nr LIX/354/22 Rady Miejskiej w Oławie z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe.

Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie działa na podstawie **Prawa Oświatowego** – *Przedmiot działalności określony z statucie*

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: MP nr 2 jednostka budżetowa, wydzielony rachunek dochodów, wychowanie przedszkolne, fundusz socjalny.

Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym **2023** stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r.

o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r., poz.120 z późniejszymi zmianami), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 342).

Środki trwałe – aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł
Środki trwałe wyceniane były według **cen nabycia**.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według **cen nabycia**.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według **nie dotyczy**.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe
Udziały i akcje zostały wycenione według **nie dotyczy**.

Należności i zobowiązania

Wycenia się w kwocie nominalnej, a na potrzeby sprawozdawczości- w kwocie wymaganej zapłaty.**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według **cen zakupu**.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według **nie dotyczy**.

„**Odpis aktualizujący należności** w kwocie: **0,00**

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

odpisu aktualizującego dla należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów .

dla jednostek obsługiwanych przez ZOSiPOW ustala się poniższe wskaźniki odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców.

Wskaźnik odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców:

pożyczkobiorcy - do 1 roku - nie stosuje się odpisu, od 1 roku do 5 lat - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% powyżej 5 lat zalegania z płatnością - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%

rodzice do 1 roku - nie stosuje się odpisu, od 1 roku do 3 lat - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% powyżej 3 lat zalegania z płatnością - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%

najemcy - mieszkania służbowe - nie dotyczy,

najemcy - wynajem i dzierżawa majątku w przypadku zalegania z płatnością do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu, od 6 miesięcy do 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% powyżej 1 roku zalegania z płatnością stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Fundusze i inne pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Informacje dotyczące Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W 2023 roku w celu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy jednostki oświatowe otrzymały środki

z Funduszu Pomocy (art. 50 – ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy). Ze środków Funduszu Pomocy zakupiono dodatkowe wyposażenie i pomoce dydaktyczne, środki czystości, częściowo zrefundowano opłaty za wodę i ścieki, energię a także wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy pracowników obsługi oraz nauczycieli, którzy realizowali w roku szkolnym 2022/2023 i 2023/2024 zajęcia na rzecz dzieci ukraińskich w ramach dodatkowych zadań oświatowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ PIERWSZA

W tej części ujawniane są dane objaśniające. Wprowadzono dodatkowy obowiązek ujawnienia informacji m.in. na temat wartości gruntów stanowiących własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste, aktualnej wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury, danych o odpisach aktualizujących należności finansowych.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Dane powinny być ujęte w poniżej tabeli, a pod tabelą można umieścić dodatkowe informacje.

Zmiana stanu WNiP za okres 01.01.2023 – 31.12.2023

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego	7.574,89	0,00	7.574,89
Zwiększenia w tym:	2.969,31	0,00	2.969,31
1) Nabycie	2.969,31	0,00	2.969,31
2) Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1) Sprzedaż	0,00		0,00
2) Likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10.544,20	0,00	10.544,20
Umorzenie na początek roku obrotowego	7.574,89	0,00	7.574,89
Zwiększenia, w tym:	2.969,31	0,00	2.969,31
1) amortyzacja	2.969,31		2.969,31
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	10.544,20	0,00	10.544,20
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-		-
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			

Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 202 626,79 zł	13 625,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 216 251,86 zł	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 148 294,38 zł	8 689,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 156 983,86 zł	

Ważne:

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe (011,013,014,016,017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością BILANSU.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Informacje powinny umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych. Informacje te są dostępne zwykle w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z nabyciami.

Jeśli jednostki dysponują wiedzą cząstkową powinno to być opisane. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
dobra kultury		
grunty		
.....		

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0			0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
Długoterminowe				0,00

....								
....								
Dłużne papiery wartościowe								
...								
...								
Inne papiery wartościowe								
...								
...								
RAZEM	0	0,00					0	0,00

Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (pożyczki zagrożone). Można opisać wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania. Jednostka powinna pokazać następujące informacje:

wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania,

wartość brutto należności spornych wraz z przypisanymi do nich odpisami aktualizującymi. **Nie dotyczy.**

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
RAZEM	0,00				0,00

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Stan rezerw według celu ich utworzenia z uszczegółowieniem o stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy. **Nie dotyczy.**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
...					

...					
RAZEM	0,00				0,00

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług. **Nie dotyczy.**

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				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania wynikające z sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki (hipoteka, przewłaszczenie na zabezpieczenie, zastaw, kaucja pieniężna). **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia

RAZEM	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru tych zabezpieczeń. **Nie dotyczy.**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM	0,00	0,00	0,00

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych jest m.in. dyskonto od wyemitowanych obligacji, koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. W tej części nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. **Nie dotyczy.**

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

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM	0,00	0,00

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze. Ze względu na to, iż jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pokazać należy te świadczenia pracownicze, które mogłyby być podstawą ich utworzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody specjalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy inne).

Wyszczególnienie tytułu świadczeń	Ilość wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
Nagroda jubileuszowa	4	36.140,95
Odprawa emerytalna	1	27.648,00
Świadczenie urlopowe wypłacono: w VII/2023 oraz wyrównanie w VIII/2023 z tyt. korekty kwoty odpisu na ZFŚS	38	26.629,77
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	-	-
RAZEM	43	90.418,72

Inne informacje.

Zaprezentować tu należy inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem wykonania budżetu JST. Jednostki wykazują środki zgromadzone na wydzielonym rachunku bankowym VAT. Tutaj również można uszczegółowić nieomówione wcześniej pozycje bilansu np. inne należności, poszczególne pozycje uzyskanych dochodów, kwoty otrzymanego wsparcia ze środków zewnętrznych.

Jednostka nie posiada środków na wydzielonym rachunku bankowym VAT. Jednostka osiągnęła przychód (odprowadzony jako dochód Gminy Miasto Oława) wynikający z:

-potrąceń z tytułu wynagrodzeń dla płatnika za terminowe wpłacanie PDOF, opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, czynsz mieszkaniowy

Łączna kwota przychodów: **97.287,39 zł**

CZĘŚĆ DRUGA

Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Dla przedstawienia pełnego obrazu celowe jest podanie stanu odpisów wartość zapasów. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
RAZEM	0,00	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i inne koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Dane powinny być uzupełnione w przypadku kiedy środki trwale wyceniane są według kosztu wytworzenia a nie ceny nabycia. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
- odsetki	0,00
...	

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.

Wskazują się tutaj kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Należy pokazać skutki

zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnej działalności jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota zdarzenia w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – odszkodowania	0,00
2) Pozostałe – darowizna – inne	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – zalenie	0,00
2) Pozostałe - inne	

Należności z tytułu podatków realizowanych przez orany podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych. **Nie dotyczy.**
inne informacje.

Opisać należy wszelkie informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki. Należy opisać strukturę kosztów przychodów z podaniem ich rodzajów (dotacje, subwencje, udziały w PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne)

- dotacja przedszkolna 316.648,00zł.

- Fundusz Pomocy 85.833,19 zł.

- nagroda specjalna z okazji 250. rocznicy utworzenie Komisji Edukacji Narodowej 25.457,90 zł.

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2023

LP	Kontrahent / konto	Kwota należności	Tytuł należności	Odpis aktualizujący
1	201	55,45	Niedopłata za wyżywienie-wymagalne	
2	201	158,51	Należność wobec kontrahentów-niewymagalna Tauron	
2	221	0,17	Niedopłata za świadczenie-odsetki	
3	234	13.237,50	Pożyczki ZFŚS-niewymagalne	
	Razem	13.451,63		

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2023

LP	Kontrahent / konto	Kwota zobowiązania	Tytuł zobowiązania
1.	201	8450,52	Zob.wobec kontrahentów-niewymagalne
3.	229	27.871,48	ZUS pracodawca od „13” pensji-niewymagalne
4.	231	143.815,73	Naliczona „13” za 2023r.-niewymagalne
	Razem	180.137,73	

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji:

„Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

Protokół weryfikacji należności

Na dzień 31.12.2023

Należności z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezd ne
		zaległość	nadpłata	
	201	55,45	0,00	zgodne
	221	0,17	0,00	zgodne
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	55,62		zgodne

Należności od budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezd ne
		zaległość	nadpłata	
		0,00	0,00	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezd ne
		zaległość	nadpłata	
		0,00	0,00	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	

Pozostałe należności

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezd ne
		zaległość	nadpłata	

				ne
		0,00	0,00	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi	0,00	0,00	

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

Protokół weryfikacji zobowiązań

Na dzień 31.12.2023

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł zobowiązań	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	

Zobowiązania wobec budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	

Pozostałe zobowiązania

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2023

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Miejskie Przedszkole nr 2

Nazwa jednostki powiązanej:

MOPS

Wyszczególnienie		Kwota
A	Przychody	16,00
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16,00
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9	Inne przychody operacyjne	
10	Dywidendy i udziały w zyskach	
11	Odsetki	
12	Inne	
B	Koszty	0,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	

13	Odsetki	
14	Inne	

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Należności krótkoterminowe		0,00
1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Należności od budżetów		0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Pozostałe należności		0,00
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II	Należności długoterminowe		0,00

Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe		0,00
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00

4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5	Pozostałe zobowiązania		0,00
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Miejskie Przedszkole nr 2 w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej:

.....

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.			0,00
			0,00
	Razem		0,00

Nieodpłatnie sprzedane i nieodpłatnie przekazane otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.			
...			