

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 IM. JANA BRZECHWY W CZERSKU ul. Chojnicka 5 89-650 Czersk	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Czersk
Numer identyfikacyjny REGON 771484245		Wysłać bez pisma przewodniego 042A0B6AF0767B6C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	584 251,87	558 218,78	A Fundusz	395 988,09	333 892,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 236 172,63	3 271 703,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	584 251,87	558 218,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 840 184,54	-2 937 810,73
A.II.1 Środki trwałe	584 251,87	558 218,78	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	18 105,36	18 105,36	A.II.2 Strata netto (-)	-2 840 184,54	-2 937 810,73
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	565 646,54	540 113,42	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	499,97	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	226 669,69	286 985,98
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	226 669,69	286 985,98
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 151,40	11 905,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 224,00	24 361,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 977,35	132 787,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 993,73	116 000,04

JOANNA CHEREK
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)
042A0B6AF0767B6C

Jolanta Becker
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	602,73	650,84
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	38 405,91	62 660,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 735,74	2 132,16	D.II.8 Fundusze specjalne	720,48	1 281,84
B.I.1 Materiały	1 735,74	2 132,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	720,48	1 281,84
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	35 949,69	59 246,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	35 949,69	59 246,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	720,48	1 281,84			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	720,48	1 281,84			
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			

JOANNA CHEREK
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Becker
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

042A0B6AF0767B6C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	622 657,78	620 878,86	Suma pasywów	622 657,78	620 878,86

JOANNA CHEREK
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)
042A0B6AF0767B6C

Jolanta Becker
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

JOANNA CHEREK
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

042A0B6AF0767B6C

Jolanta Becker
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 IM. JANA BRZECHWY W CZERSKU ul. Chojnicka 5 89-650 Czersk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Czersk
Numer identyfikacyjny REGON 771484245		06FA461428326678 

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

<u>JOANNA CHEREK</u> (główny księgowy)	<u>2024.03.14</u> rok mies. dzień	<u>Jolanta Becker</u> (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

JOANNA CHEREK
(główny księgowy)

2024.03.14
rok mies. dzień

Jolanta Becker
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	Nazwę jednostki	Przedszkole Samorządowe nr 2 im. Jana Brzechwy w Czersku
1.2	Siedzibę jednostki	Czersk ul. Chojnicka 5
1.3	Adres jednostki	ul. Chojnicka 5, 89-650 Czersk
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2023 do 31.12.2023 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 Przedszkolu nr 2 w Czersku w roku obrotowym 2023 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (jt. Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (jt. Dz.U z 2023 poz.1270 ze zm.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (jt. Dz.U. z 2020 poz.342 ze zm). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 1 000 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022, poz.2587 ze zm.), d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne -środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne , o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

	e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10 000 zł, wartość początkową środków trwałych zwiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł. Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości: a) jednostka nie stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640, c) dla pozostałych środków trwałych o wartości od 400 zł do 1 000 zł prowadzi się ewidencję ilościową d) przyjmuje się, że dowody księgowe zewnętrzne otrzymane w danym roku, a dotyczące kosztów roku ubiegłego, księgowane są w ciężar kosztów roku ubiegłego w przypadku ich wpływu do 28 lutego roku następnego e) cały zapas materiałów biurowych i środków czystości na koniec roku obrotowego ma charakter nieistotny dla ustalenia wyniku finansowego i w związku z tym nie podlega inwentaryzacji f) opłaty za energię elektryczną, ciepłą i gaz, wodę i ścieki oraz za rozmowy telefoniczne i usługi internetowe obciążają koszty miesiąca, w którym zostały wystawione faktury przez sprzedawcę, bez względu na to, jakiego okresu dotyczą g) przyjmuje się, iż dowody księgowe zewnętrzne otrzymane za dany miesiąc z datą wpływu do 3 dnia miesiąca następnego, obciążają koszty danego miesiąca , w przypadku sporządzenia sprawozdań kwartalnych h) kierując się zasadą istotności oraz mając na uwadze racjonalną gospodarkę środkami publicznymi, salda należności w wartości nieprzekraczającej kosztów wystania upomnienia (wartość wysyłki listu poleconego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) można odpisać w pozostałe koszty operacyjne
5. Inne informacje	Nie występują

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych												Załącznik nr 1.1
Przed. nr 2 w Czersku		Sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.										
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie)	otrzymane		zbycie	likwidacja	Inne*			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 749,00				0,00				0,00	1 749,00	
1.1	Grunty	18 105,36				0,00				0,00	18 105,36	
1.1.1	W tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	953 093,73				0,00				0,00	953 093,73	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 836,10				0,00				0,00	4 836,10	
1.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	37 959,15				0,00				0,00	37 959,15	
II.	Środki trwałe ogółem (1.1 do 1.5)	1 013 994,34				0,00				0,00	1 013 994,34	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 749,00		0,00		0,00				0,00	1 749,00	0,00	0,00
1.1	Grunt	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	18 105,36	18 105,36
1.1.1	W tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego.												
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	387 447,19		25 533,12		25 533,12				0,00	412 980,31	565 646,54	540 113,42
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 836,10		0,00		0,00				0,00	4 836,10	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	37 459,18		499,97		499,97				0,00	37 959,15	499,97	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (1.1 do 1.5)	429 742,47		26 033,09		26 033,09				0,00	455 775,56	584 251,87	558 218,78

- „inne” oznacza przekazania środków trwałych do innych podmiotów (dotyczy tabeli wyżej)

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie wystąpiły
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Nie występują
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na	Nie wystąpiła

	podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie występują
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)	Nie występują

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie występują
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty: - powyżej 1 roku do 3 lat - powyżej 3 do 5 lat - powyżej 5 lat	Nie występują
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu	Nie występują

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie występują
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	Nie występują
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	Nie występują

1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie występują																					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<table> <tr> <th colspan="3">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th></tr> <tr> <th>L.p.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami</td><td>2 602 970,04</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>8 878,88</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem</td><td>2 611 848,92</td></tr> </table>	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	2 602 970,04	2.	Nagrody jubileuszowe	8 878,88	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	4.	Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)	0,00		Ogółem	2 611 848,92
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego																					
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	2 602 970,04																					
2.	Nagrody jubileuszowe	8 878,88																					
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																					
4.	Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)	0,00																					
	Ogółem	2 611 848,92																					
1.16	inne informacje	Brak																					
2.																							

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie występują
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	Nie występuje

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<table><tr><th colspan="4">Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th></tr><tr><th>L.p.</th><th>Przychody z tytułu</th><th>rok poprzedzający</th><th>rok bieżący</th></tr><tr><td>1.</td><td>Refaktury z tytułu zużycia energii elektrycznej, paliwa gazowego i wody wykorzystywanej na placu budowy inwestycji „Budowa budynku żłobka w Czersku”, odsetki od niezapłaconych w terminie należności i rekompensaty za koszty odzyskiwania należności</td><td>16 859,07</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>16 859,07</td><td>0,00</td></tr></table>	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				L.p.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok bieżący	1.	Refaktury z tytułu zużycia energii elektrycznej, paliwa gazowego i wody wykorzystywanej na placu budowy inwestycji „Budowa budynku żłobka w Czersku”, odsetki od niezapłaconych w terminie należności i rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	16 859,07	0,00		Razem	16 859,07	0,00
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
L.p.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok bieżący															
1.	Refaktury z tytułu zużycia energii elektrycznej, paliwa gazowego i wody wykorzystywanej na placu budowy inwestycji „Budowa budynku żłobka w Czersku”, odsetki od niezapłaconych w terminie należności i rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	16 859,07	0,00															
	Razem	16 859,07	0,00															
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 dochodów budżetowych	<table><tr><th colspan="4">Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</th></tr><tr><th>L.p.</th><th>Koszty z tytułu</th><th>rok poprzedzający</th><th>rok bieżący</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagroda specjalna z okazji 250-lecia KEN wraz z pochodnymi</td><td>0,00</td><td>29 531,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>0,00</td><td>29 531,00</td></tr></table>	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				L.p.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok bieżący	1.	Nagroda specjalna z okazji 250-lecia KEN wraz z pochodnymi	0,00	29 531,00		Razem	0,00	29 531,00
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
L.p.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok bieżący															
1.	Nagroda specjalna z okazji 250-lecia KEN wraz z pochodnymi	0,00	29 531,00															
	Razem	0,00	29 531,00															
	Nie dotyczy																	

2.5	inne informacje	Brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie występują	

Główna Księgowa Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek

Dyrektor Zespołu
Obsługi Finansowej w Czersku

Jołanta Becker

2024 -03- 13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 IM. JANA BRZECZHWY W CZERSKU ul. Chojnicka 5 89-650 Czersk	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Czersk	
Numer identyfikacyjny REGON 771484245		Wysłać bez pisma przewodniego FA24F5BA73279938 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	284 928,50	335 191,25	
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	284 928,50	335 191,25	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 160 810,00	3 320 592,94	
B.I. Amortyzacja	26 614,36	26 033,09	
B.II. Zużycie materiałów i energii	384 122,53	418 925,10	
B.III. Usługi obce	44 221,23	36 903,27	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	750,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 156 941,07	2 251 275,89	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	546 683,49	559 586,59	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 227,32	2 369,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	24 750,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 875 881,50	-2 985 401,69	
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 267,74	43 405,60	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	33 267,74	43 405,60	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

JOANNA CHEREK
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Becker
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 842 613,76	-2 941 996,09
G.	Przychody finansowe	2 429,22	4 185,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 429,22	4 185,36
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)	-2 840 184,54	-2 937 810,73
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)	-2 840 184,54	-2 937 810,73

JOANNA CHEREK
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Becker
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

JOANNA CHEREK
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Becker
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 IM. JANA BRZECHWY W CZERSKU ul. Chojnicka 5 89-650 Czersk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Czersk	
Numer identyfikacyjny REGON 771484245			Wysłać bez pisma przewodniego 75242522A22447C2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 145 600,56	3 236 172,63
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 180 030,24	3 249 058,07
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 122 321,97	3 249 058,07
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		57 708,27	0,00
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)		3 089 458,17	3 213 527,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 712 372,52	2 840 184,54
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		303 245,95	373 342,55
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		73 839,70	0,00
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)		3 236 172,63	3 271 703,61

JOANNA CHEREK
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Becker
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 840 184,54	-2 937 810,73
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 840 184,54	-2 937 810,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	395 988,09	333 892,88

JOANNA CHEREK
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Becker
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

JOANNA CHEREK
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Becker
kierownik jednostki

