

Przedszkole Miejskie Nr 1
Kraina Uśmiechu

w Ostrołęce
ul. Witolda Pileckiego 11A
07-410 Ostrołęka
tel. 0297667195

Jednostka: PM13838 REGON 551263187

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 1 "Kraina Uśmiechu" ul. Witolda Pileckiego 11A 07-410 Ostrołęka tel. 0297667195	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Miasto Ostrołęka
Numer identyfikacyjny REGON 551263187		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-77 464,99	-103 974,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 454 419,90	1 814 598,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 531 884,89	-1 918 573,26
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 531 884,89	-1 918 573,26
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	0,00	0,00	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	105 865,01	140 442,95
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	105 865,01	140 442,95
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 163,20	3 894,90
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 962,00	10 257,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 085,67	52 343,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53 101,62	67 692,48
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	28 400,02	36 468,18	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	8 832,30	13 554,51	8. Fundusze specjalne	5 552,52	6 254,67
1. Materiały	8 832,30	13 554,51	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 552,52	6 254,67
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	18 840,20	20 034,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	14 015,20	16 659,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	4 825,00	3 375,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	727,52	2 879,67			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	727,52	2 879,67			
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	28 400,02	36 468,18	Suma pasywów	28 400,02	36 468,18

2025.03.11

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szczepaniak

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

P.O. Dyrektora
Monika Szlazarz
Monika Szlazarz

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 1 "Kraina Uśmiechu" ul. Witolda Pileckiego 11A 07-410 Ostrołęka tel. 0297667195 NIP 7582073838 REGON 551263187	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Ostrołęka
--	---	-----------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	151 077,20 ✓	171 720,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	151 077,20	171 720,80 ✓
B. Koszty działalności operacyjnej	1 688 621,66 ✓	2 093 405,04
I. Amortyzacja	1 850,00 ✓	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	178 896,86 ✓	214 743,20 ✓
III. Usługi obce	72 126,12 ✓	78 854,36 ✓
IV. Podatki i opłaty	5 940,00 ✓	6 534,00 ✓
V. Wynagrodzenia	1 167 639,88	1 447 717,77 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	262 168,80	344 805,71 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	750,00 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 537 544,46 ✓	-1 921 684,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 989,98 ✓	302,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 989,98	302,65 ✓
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 534 554,48 ✓	-1 921 381,59
G. Przychody finansowe	2 669,59 ✓	2 817,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 669,59	2 817,90 ✓
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	9,57
I. Odsetki	0,00	9,57 ✓
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 531 884,89 ✓	-1 918 573,26
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 531 884,89 ✓	-1 918 573,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szczepaniak

Główny księgowy

2025.03.10

rok, miesiąc, dzień

P.O. Dyrektora


Monika Szlajak

Kierownik jednostki

Przedszkole Miejskie Nr 1
"Kraina Uśmiechu"
w Ostrołęce

07-410 Ostrołęka, ul. Jm. W. Pileckiego 11A
tel./fax 29 76 67 195, 29 76 67 659
NIP 7332073338 REGON 551263187

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Miejskie Nr 1 "Kraina Uśmiechu"		Miasto Ostrołęka
ul. Witolda Pileckiego 11A 07-410 Ostrołęka tel. 0297667195		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2024	
551263187		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 308 330,52	1 454 419,90
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 696 320,24	2 064 883,43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 696 320,24	2 064 883,43
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)	1 550 230,86	1 704 704,84
2.1. Strata za rok ubiegły	1 395 517,15	1 531 884,89
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	154 713,71	172 819,95
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)	1 454 419,90	1 814 598,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 531 884,89	-1 918 573,26
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 531 884,89	-1 918 573,26
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-77 464,99	-103 974,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szczepaniak

.....
Główny księgowy

2025.03.11

.....
rok, miesiąc, dzień

P.O. Dyrektora


Monika Szlęzak
Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																											
1.																												
1.1.	nazwę jednostki																											
	Przedszkole Miejskie Nr 1 „Kraina Uśmiechu”																											
1.2.	siedzibę jednostki																											
	Ostrołęka																											
1.3.	adres jednostki																											
	07-410 Ostrołęka, ul. rtm. W. Pileckiego 11A																											
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																											
	Realizacja obowiązku przedszkolnego																											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																											
	01.01.2024 - 31.12.2024																											
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																											
	Nie dotyczy																											
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																											
	W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th><th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th><th>Wycena na dzień bilansowy</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td><td>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</td><td>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td></tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td><td>Nie dotyczy</td><td>Nie dotyczy</td></tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td><td>według cen nabycia</td><td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td></tr> <tr> <td>Materiały</td><td>w cenach nabycia</td><td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td></tr> <tr> <td>Należności</td><td>według wartości nominalnej</td><td>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td></tr> <tr> <td>Zobowiązania</td><td>według wartości nominalnej</td><td>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</td></tr> <tr> <td>Rezerwy</td><td>Nie dotyczy</td><td>Nie dotyczy</td></tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td><td>w wartości nominalnej</td><td>w wartości nominalnej</td></tr> </tbody> </table> 1. należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 2.amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego. 3.jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są: a) odzież; b) meble i dywany; c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności	Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,	Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																										
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																										
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy																										
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																										
Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																										
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności																										
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,																										
Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy																										
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej																										

	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. 4.nie umarza się gruntów
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - załączniki do bilansu
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
	Załącznik do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik do informacji
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szczepaniak

 (główny księgowy)

.....11-03-2025.....
 (rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora

Monika Szlajak

 (kierownik jednostki)