

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 25 w Rybniku Obrońców Pokoju 10B 44-270 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241802454		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	816 435,70	779 045,21	A. Fundusze	591 191,73	501 803,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 529 150,24	4 079 835,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	816 435,70	779 045,21	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 937 958,51	-3 578 031,28
1. Środki trwałe	816 435,70	779 045,21	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	65 340,00	65 340,00	2. Strata netto (-)	-2 937 958,51	-3 578 031,28
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	732 075,29	700 649,71	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	19 020,41	13 055,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	304 485,14	380 674,52
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	304 485,14	380 674,52
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 647,79	9 099,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 121,00	14 326,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 516,07	89 890,92
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	149 237,37	192 390,92
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	385,27	336,82
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	79 241,17	103 433,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 789,56	7 022,51	8. Fundusze specjalne	56 577,64	74 630,35
1. Materiały	3 789,56	7 022,51	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 577,64	74 630,35
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	18 860,90	18 624,20			
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	18 860,90	18 624,20			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 590,71	77 786,42			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 590,71	77 786,42			
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	895 676,87	882 478,34	Suma pasywów	895 676,87	882 478,34

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
C. Główny księgowy
mgr Alina Richter

25 LUT. 2025
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego
CIUW w Rybniku
Kierownik jednostki
mgr Dorota Żurawska

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Sonia Gumulińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 25 w Rybniku Obrońców Pokoju 10B 44-270 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241802454		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	271 450,62	278 186,04
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	271 450,62	278 186,04
B. Koszty działalności operacyjnej	3 217 269,86	3 876 769,81
I. Amortyzacja	37 505,29	37 390,49
II. Zużycie materiałów i energii	367 380,78	416 336,59
III. Usługi obce	106 861,37	62 187,79
IV. Podatki i opłaty	10 464,00	10 481,00
V. Wynagrodzenia	2 123 776,28	2 655 412,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	545 325,64	692 525,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 956,50	2 435,90
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)	-2 945 819,24	-3 598 583,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 859,36	20 552,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	7 859,36	20 552,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	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	0,01	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 937 959,89	-3 578 031,28
G. Przychody finansowe	1,38	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1,38	0,00
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)	-2 937 958,51	-3 578 031,28
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)	-2 937 958,51	-3 578 031,28

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter
Główny księgowy

25 LUT. 2025

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego
CUW w Rybniku

mgr Dorota Żurawska
Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sonia Gumulińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 25 w Rybniku Obrońców Pokoju 10B 44-270 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241802454		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 952 529,73	3 529 150,24
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 121 819,15	3 787 618,60
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 121 819,15	3 787 618,60
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)	2 545 198,64	3 236 933,74
2. 1. Strata za rok ubiegły	2 267 766,98	2 937 958,51
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	277 431,66	298 975,23
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)	3 529 150,24	4 079 835,10 ✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 937 958,51	-3 578 031,28
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-2 937 958,51	-3 578 031,28 ✓
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	591 191,73	501 803,82 ✓

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Aline Richter...
(główny księgowy)

25 LUT. 2025

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego
CUW w Rybniku

mgr Dorota Żurawska
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Sonia Gumulińska

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedsiębiorstwo nr 25 w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Obrońców Pokoju 10B, 44-270 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
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)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
	1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, na potrzeby wyceny bilansowej wartości gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.
	2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
	3) Materiały - według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto
	4) Należności - w kwocie do zapłaty.
	5) Zobowiązania - w kwocie do zapłaty.
	6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej - według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
	7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.
	8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych - wg wartości księgowej.
	II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.
	1) Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.