

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
PP 1 Czaniec 072338622		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5165 podpis	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 21 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	195 348,52	204 456,70	A. Fundusze	108 217,39	115 059,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 394 065,88	1 578 111,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	195 348,52	204 456,70	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 285 848,49	-1 463 051,62
1. Środki trwałe	195 348,52	204 456,70	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	860,00	860,00	2. Strata netto (-)	-1 285 848,49	-1 463 051,62
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) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 929,02	171 389,15	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 559,50	32 207,55	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 807,85	90 072,71
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	90 807,85	90 072,71
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	100,00	3 393,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 471,03	13 788,88
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 236,82	72 890,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	3 676,72	675,74	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	3 676,72	675,74	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	3 676,72	675,74			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	199 025,24	205 132,44	Suma pasywów	199 025,24	205 132,44

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2022.02.28

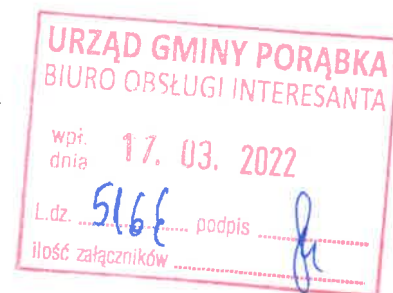
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 1

1.2 Siedziba jednostki

CZANIEC

1.3 Adres jednostki

UL. KRÓLEWSKA 16, 43-354 CZANIEC

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8510Z – WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2021r. – 31.12.2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

PP Nr 1 w Czańcu sporządza sprawozdania jednostkowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg 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 końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	2126,01		0,00		0,00				0	2126,01
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	2126,01	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	2126,01
2.1	Grunty	860,00									860,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność i/oraz przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297615,50									297615,50
2.3	Środki transportu									0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	34038,01		18204,00		18204,00				0	52242,01
2.5	Inne środki trwałe	133282,33		9700		9700		1190,17		1190,17	141792,16
2	Razem środki trwałe	465795,84	0	27904	0	27904	0	1190,17	0	1190,17	492509,67
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	465795,84	0	27904	0	27904	0	1190,17	0	1190,17	492509,67

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1	2126,01		0,00		0,00		2126,01	0
1.2								
I	2126,01	0	0,00	0	0,00		2126,01	0
2.1	0		0		0	0	0	860,00
2.1.1								
2.2	118686,48		7539,87		7539,87		126226,35	171389,15
2.3					0			
2.4	18478,51		1555,95		1555,95	0	20034,46	32207,55
2.3	133282,33		9700		9700	1190,17	141792,16	0,00
2	270447,32		18795,82		18795,82	1190,17	288052,97	204456,7
3								
4								
II	270447,32	0	18795,82	0	18795,82	1190,17	288052,97	204456,7

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej 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 dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0	
2.	Nagrody jubileuszowe	3089,93	1 osoba
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	0
4.	Odpis na ZFŚS	63437,32	
	Ogółem:	66527,25	

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	9,29
2.	Pracownicy administracji i obsługi	10,72
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	20,01

Porąbka, dn. 10.03.2022 r.

Główny księgowy
[Podpis]
Lucyna Błasiak
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

[Podpis]
Małgorzata Dubiel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
PP 1 Czaniec 072338622 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 21.. r.	<div data-bbox="1077 100 1444 369"> URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5068 podpis ilość załączników </div>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	98 382,54	141 213,50	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	98 382,54	141 213,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 445 213,98	1 604 757,75	
I. Amortyzacja	7 539,87	9 095,82	
II. Zużycie materiałów i energii	143 767,46	181 018,70	
III. Usługi obce	32 766,36	39 373,55	
IV. Podatki i opłaty	2 856,00	919,20	
V. Wynagrodzenia	967 974,24	1 052 547,59	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	288 562,05	317 937,89	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 748,00	3 865,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-1 346 831,44	-1 463 544,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne	60 982,95	492,63	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	60 982,95	492,63	
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 285 848,49	-1 463 051,62	

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 285 848,49	-1 463 051,62
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 285 848,49	-1 463 051,62

Główny Księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Przysobce

(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

PP 1 CZANIEC

Wyłączenia z rachunku zysków i strat jednostki za 2021r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. B koszty działalności operacyjnej	0
Pkt. II Zużycie materiałów i energii	0
Pkt. III Usługi obce	0
Pkt. IV Podatki i opłaty	0

Główny księgowy
Lucyna Blasiek

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porabce
Małgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
PP 1 Czaniec 072338622		URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5167 podpis.....	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12..... 20 21. r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 423 273,03	1 394 065,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 383 309,74	1 629 804,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 367 750,24	1 611 600,09
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			18 204,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		15 559,50	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 412 516,89	1 445 758,62
2.1. Strata za rok ubiegły		1 314 134,35	1 285 848,49
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		98 382,54	141 706,13
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			18 204,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 394 065,88	1 578 111,35
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 285 848,49	-1 463 051,62
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 285 848,49	-1 463 051,62
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		108 217,39	115 059,73

Główny księgowy

Lucyna Basińska

(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)



Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
Małgorzata Dubiel
(kierownik jednostki)

PP 1 CZANIEC

Wyłączenia z zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2021r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. I Fundusz jednostki

1. Zwiększenie funduszu	0
Pkt. 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki	
trwałe i śr. trw. w budowie oraz	
wartości niematerialne i prawne	0

Główny księgowy	Dyrektor Gminnego Zespołu
	
Lucyna Błasiak	Małgorzata Dubiel

