



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PP Kobiernice 243611439 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 20 21. r.		Adresat URZĄD GMINY PORĄBK BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5177 podpis  ilość załączników	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 972 931,07	1 903 729,03	A. Fundusze	1 825 293,96	1 763 949,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 901 909,07	4 000 198,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 972 931,07	1 903 729,03	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 076 615,11	-2 236 248,86
1. Środki trwałe	1 972 931,07	1 903 729,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	33 586,00	33 586,00	2. Strata netto (-)	-2 076 615,11	-2 236 248,86
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	1 885 106,99	1 829 464,47	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	54 238,08	40 678,56	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	148 740,96	140 886,55
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	148 740,96	140 886,55
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 021,59	1 798,45
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 557,48	22 363,19
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	124 161,89	116 724,91
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	1 103,85	1 106,92	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	1 103,85	1 106,92	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	1 103,85	1 106,92			
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	1 974 034,92	1 904 835,95	Suma pasywów	1 974 034,92	1 904 835,95

Główny księgowy


 (główny księgowy)

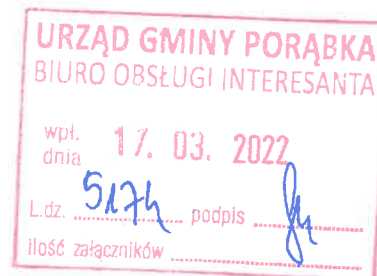
2022.02.28

 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
 Obsługi Skarbu i Przepływów Pieniężnych
 (kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

1.2 Siedziba jednostki

KOBIERNICE

1.3 Adres jednostki

UL. ŻYWIECKA 8A, 43-356 KOBIERNICE

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 Kobiernice 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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1701,01		50,00		50,00				0	1751,01
1.2	Pozostała wartość niematerialna i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	1701,01	0	50,00	0,00	50,00	0	0	0	0	1751,01
2.1	Grunty	33586,00									33586,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność i są przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2225700,68		0							2225700,68
2.3	Środki transportu	0							0	0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	135595,20									135595,20
2.5	Inne środki trwałe	210070,66		8267,88		8267,88		0		0	218338,54
2	Razem środki trwałe	2604952,54	0	8267,88	0,00	8267,88	0	0	0	0	2613220,42
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)	2604952,54	0	8267,88	0	8267,88	0	0	0	0	2613220,42

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za roku obrotowy	Inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1	1701,01		50,00		50,00		1751,01	0,00
1.2								
I	1701,01	0	50,00	0	50,00		1751,01	0,00
2.1	0		0		0	0	0	33586,00
2.1.1								
2.2	340593,69		55642,52		55642,52		396236,21	1829464,47
2.3	0				0	0	0	0,00
2.4	81357,12		13559,52		13559,52	0	94916,64	40678,56
2.5	210070,66		8267,88		8267,88		218338,54	0,00
2	632021,47		77469,92		77469,92	0	709491,39	1903729,03
3								
4								
II	632021,47	0	77469,92	0	77469,92	0	709491,39	1903729,03

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	12100,53	1 osoba
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	
4.	Odpis na ZFŚS	78368,08	
	Ogółem:	90468,61	

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	16,1
2.	Pracownicy administracji i obsługi	14,59
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	30,69

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 10.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
PP Kobiernice 243611439		<div>URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA</div> <div>wpł. dnia 17. 03. 2022</div> <div>L.dz. 5176 podpis </div> <div>ilość załączników</div>	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12..... 20 21. r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		81 970,00	179 161,50
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		81 970,00	179 161,50
B. Koszty działalności operacyjnej		2 252 204,35	2 415 410,36
I. Amortyzacja		70 296,45	69 202,04
II. Zużycie materiałów i energii		176 443,48	240 909,90
III. Usługi obce		27 825,51	56 955,26
IV. Podatki i opłaty		5 040,00	1 622,40
V. Wynagrodzenia		1 538 033,93	1 584 865,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		433 256,98	460 678,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 308,00	1 177,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 170 234,35	-2 236 248,86
D. Pozostałe przychody operacyjne		93 619,24	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		93 619,24	0,00
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)		-2 076 615,11	-2 236 248,86

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)	-2 076 615,11	-2 236 248,86
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 076 615,11	-2 236 248,86

Główny księgowy

Lucyna Błusiek

(signature)

(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

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

PP KOBIERNICE

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 Blasiak

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkoł i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PP Kobiernice 243611439 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 20 21. r.	Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5175 podpis ilość załączników	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 920 291,78	3 901 909,07	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 107 349,20	2 354 065,80	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 090 447,77	2 354 065,80	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	16 901,43	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
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		
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)	2 125 731,91	2 255 776,61	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 022 776,76	2 076 615,11	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	86 053,72	179 161,50	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 901,43	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		
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)	3 901 909,07	4 000 198,26	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-2 076 615,11	-2 236 248,86	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-2 076 615,11	-2 236 248,86	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	1 825 293,96	1 763 949,40	

.....
(główny księgowy)

2022 02 28
(rok, miesiąc, dzień)

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

PP KOBIERNICE

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
Łucyna Winiak

Dyrektor Gminnego Zespołu Szkół Przedszkoli w P.
Małgorzata Dubiel

