

Jednostka: GP_Kos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej Wólka Kosowska, ul. J. Bandurskiego ps."Norwid" 1 05-552 WÓLKA KOSOWSKA tel. 0227561368 Numer identyfikacyjny REGON 013003511	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Lesznowola siedziba: Magdalena ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	194 553,41	217 003,88	A. Fundusze	142 085,97	36 971,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 702 222,74	3 668 986,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	194 553,41	217 003,88	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 560 136,77	-3 632 014,82
1. Środki trwałe	194 553,41	217 003,88	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 560 136,77	3 632 014,82
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	102 066,62	116 309,68	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	92 486,79	100 694,20	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 982,21	188 188,36
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	67 982,21	188 188,36
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 538,46	581,59
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 943,00	11 630,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 681,02	62 778,22
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	34 356,61	107 556,08
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	518,74	1 324,37
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	15 514,77	8 156,24	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	11 928,53	2 881,97	8. Fundusze specjalne	2 944,38	4 318,10
1. Materiały	11 928,53	2 881,97	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 944,38	4 318,10
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	14,00	636,63			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	11,99	9,22			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2,01	627,41			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 572,24	4 637,64			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 572,24	4 637,64			
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	210 068,18	225 160,12	Suma pasywów	210 068,18	225 160,12

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy
Hanna Mójżka

2022.03.30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
.....
Kierownik jednostki
mgr Jacek Bulak



Jednostka: GP_Kos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej Wólka Kosowska, ul. J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1 05-552 WÓŁKA KOŚOWSKA tel. 0227561368	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Lesznowola siedziba: Magdalenka ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 013003511		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	158 634,60	394 237,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 311,60	306 593,06
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	25 323,00	87 644,70
B. Koszty działalności operacyjnej	1 750 836,53	4 038 238,31
I. Amortyzacja	13 526,42	52 878,96
II. Zużycie materiałów i energii	446 039,56	661 199,41
III. Usługi obce	93 351,88	342 462,25
IV. Podatki i opłaty	11 013,10	8 329,76
V. Wynagrodzenia	913 346,76	2 334 306,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	271 039,08	636 531,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 519,73	2 530,20
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)	-1 592 201,93	-3 644 000,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 437,45	12 591,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	32 437,45	12 591,42
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)	-1 559 764,48	-3 631 409,13
G. Przychody finansowe	169,38	2,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	169,38	2,17
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)	-1 559 595,10	-3 631 406,96
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	541,67	607,86
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 560 136,77	-3 632 014,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Moscińska

Główny księgowy

2022.03.30

rok, miesiąc, dzień

 DYREKTOR
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak

Kierownik jednostki



Jednostka: GP_Kos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej		Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Lesznowola siedziba: Magdalenka ul. Lipowa 28 05-506 Lesznowola
Wólka Kosowska, ul. J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1 05-552 WÓLKA KOSOWSKA tel. 0227561368		sporządzone na dzień 31.12.2021
Numer identyfikacyjny REGON 013003511		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)	504 430,12	1 702 222,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 755 166,34	3 619 560,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 546 500,00	3 544 231,14
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	191 730,35	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	16 935,99	75 329,43
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	557 373,72	1 652 796,73
2.1. Strata za rok ubiegły	534 226,11	1 560 136,77
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 567,21	92 659,96
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	580,40	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (B2)	1 702 222,74	3 668 986,58
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 560 136,77	-3 632 014,82
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 560 136,77	-3 632 014,82
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	142 085,97	36 971,76

GLÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Męcicka

Główny księgowy

2022.03.30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak

Kierownik jednostki



Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej
1.2.	siedzibę jednostki 05-552 Wólka Kosowska ul. J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1
1.3.	adres jednostki jw.
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem funkcjonowania przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka w procesie opieki, wychowania i nauczania –uczenia się
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2021 rok
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)
	<p>1. Majątek jednostki stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe, <p style="padding-left: 40px;">pozostałe środki trwałe (wyposażenie).</p> <p>2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.</p> <p>3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle, budynki, komputery, laptopy, tablety, notebooki, koparki i drukarki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji lub modernizacji związanych z ich ulepszeniem.</p> <p>5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.</p> <p>6. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od 1,5 % do 30 % wg załącznika Nr 1 ww. ustawy, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego w oparciu o odrębne zestawienie.</p> <p>7. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest łącznie – ilościowo – wartościowo.</p> <p>8. Wartości niematerialne i prawne – licencje i programy komputerowe w cenie jednostkowej bez względu na wartość środka trwałego ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej – ilościowo wartościowej.</p> <p>9. Ewidencją ilościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie) np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony komórkowe, - dywany,

GLÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mościcka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak

	<ul style="list-style-type: none"> - skanery, - faksy, <p>Podział klasyfikacyjny pozostałych środków trwałych (wyposażenia) na grupy, podgrupy i rodzaje określa Załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.</p> <p>10. Wykaz ilościowy środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych znajduje się w każdym pokoju (wywieszka). Za ww. środki trwałe i pozostałe środki trwałe odpowiedzialny jest pracownik wyznaczony z danego pokoju. Przyjmując taki sprzęt pracownik składa oświadczenie według wzoru, który stanowi Załącznik Nr 2 do Instrukcji. Za pozostałe środki trwałe znajdujące się w pozostałych pomieszczeniach (korytarzach, itp.) odpowiedzialny jest pracownik, któremu przydzielono odpowiedzialność do zakresu obowiązków.</p> <p>11. Na rachunkach, na podstawie których dokonano zakupu środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia), należy dokładnie opisać komu przekazano środek do użytku oraz zamieścić klauzulę o treści: „Wpisano do ewidencji ilościowej pokój nr grupa poz. data imię i nazwisko osoby materialnie odpowiedzialnej.....podpis.....”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
1.1.	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W załączeniu tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent urlop – 7.908,16 Nagroda jubileuszowa – 8.053,48 Świadczenie na start – 5.000,00
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

Hanna Uścińska

2022 -03- 2 9

DYREKTOR
Zespołu Obsługi placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak

