

Jednostka: GP_Jas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Jastrzębcu ul. Łąkowa 13 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227561582	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznówola
Numer identyfikacyjny REGON 013003528		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	19 828,85	28 112,78	A. Fundusze	-45 314,49	-15 732,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	894 760,27	936 455,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 828,85	28 112,78	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-940 074,76	-952 187,70
1. Środki trwałe	19 828,85	28 112,78	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	940 074,76	952 187,70
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	16 110,41	15 635,41	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 718,44	2 279,04	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	10 198,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 124,31	52 333,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. ...ki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	72 124,31	52 333,12
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	200,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 281,00	3 544,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 144,32	15 773,01
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 129,41	27 045,68
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	52,29
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 980,97	8 487,74	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 604,55	2 402,46	8. Fundusze specjalne	3 369,58	5 918,14
1. Materiały	3 604,55	2 402,46	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 369,58	5 918,14
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	1 259,37	1 598,94			
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	1 259,37	1 598,94			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 117,05	4 486,34			
1. ...i pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 117,05	4 486,34			
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	26 809,82	36 600,52	Suma pasywów	26 809,82	36 600,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hanna Mościcka

2024.03.19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Jacek Bulak

Jednostka: GP_Jas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Jastrzębcu ul. Łąkowa 13 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227561582	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznówola
Numer identyfikacyjny REGON 013003528		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	72 802,26	92 865,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 902,66	75 881,50
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	15 899,60	16 984,46
B. Koszty działalności operacyjnej	1 013 749,60	1 045 346,21
I. Amortyzacja	1 554,56	2 266,07
II. Zużycie materiałów i energii	113 749,81	141 434,23
III. Usługi obce	185 276,62	37 138,38
IV. Podatki i opłaty	738,10	768,14
V. Wynagrodzenia	554 576,02	678 080,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	153 386,77	175 853,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 467,72	5 305,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	4 500,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-940 947,34	-952 480,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	801,00	226,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	801,00	226,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-940 146,34	-952 254,25
G. Przychody finansowe	72,37	73,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Ciekoty	72,37	73,39
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)	-940 073,97	-952 180,86
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,79	6,84
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-940 074,76	-952 187,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Krasnowska
Główny księgowy

2024.03.19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Kierownik jednostki

mgr Jacek Bulak

Jednostka: GP_Jas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Gminne Przedszkole w Jastrzębcu		
ul. Łąkowa 13		
05-552 Wólka Kosowska		
tel. 0227561582	sporządzone na dzień 31.12.2023	
Numer identyfikacyjny REGON		
013003528		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	711 882,10	894 760,27
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	937 253,02	1 009 361,82
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	932 455,02	993 024,68
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	10 550,00
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	4 798,00	5 787,14
1.10. Inne zwiększenia	754 374,85	967 666,99
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	732 920,60	940 074,76
2.1. Strata za rok ubiegły	16 656,25	17 042,23
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	4 798,00	10 550,00
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	894 760,27	936 455,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-940 074,76	-952 187,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1. Zysk netto (+)	940 074,76	952 187,70
2. Strata netto (-)	0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	-45 314,49	-15 732,60
IV. Fundusz (II+,-III)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Hanna Muszyńska

2024.03.19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Pracowników Oświatowych

Kierownik jednostki

mgr Jacek Bulak

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Przedszkole w Jastrzębcu
1.2	siedzibę jednostki 05-552 Jastrzębiec ul. Łąkowa 13
1.3	adres jednostki 05-552 Jastrzębiec ul. Łąkowa 13
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 Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
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)
	<p>1. Majątek jednostki stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie). <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, kopiarki, drukarki, skanery, projektory, tablice interaktywne i monitory dotykowe. 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 ręcznie – 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. Ewidencję 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, - niszczarki, - 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.	
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 Główne składniki aktywów trwałych załącznik nr 1
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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Dzierżawa drukarki - 2 792,68

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Jastrzębiec

2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (011, 020)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIAŁNE I PRAWNE ŚRODKI TRWAŁE	6 346,48		0,00		0,00				0,00	6 346,48	6 346,48		0,00		0,00		6 346,48	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	55 619,60	0,00	10 550,00	0,00	10 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 169,60	35 790,75	0,00	2 266,07	0,00	2 266,07	0,00	38 056,82	19 828,85	28 112,78
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	2 090,00				0,00				0,00	2 090,00	2 090,00		0,00		0,00		2 090,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 000,00				0,00				0,00	19 000,00	2 889,59		475,00		475,00		3 364,59	16 110,41	15 635,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 513,41		0,00		0,00				0,00	15 513,41	11 794,97		1 439,40		1 439,40		13 234,37	3 718,44	2 279,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	7 050,75				0,00				0,00	7 050,75	7 050,75		0,00		0,00		7 050,75	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	11 965,44		10 550,00		10 550,00				0,00	22 515,44	11 965,44		351,67		351,67		12 317,11	0,00	10 198,33
RAZEM:		61 966,08	0,00	10 550,00	0,00	10 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 516,08	42 137,23	0,00	2 266,07	0,00	2 266,07	0,00	44 403,30	19 828,85	28 112,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Hanna Mosicka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Jacek Bulak