

Jednostka: GP_Kos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznówola
Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej		
Wólka Kosowska, ul. J. Bandurskiego ps."Norwid" 1		
05-552 WÓŁKA KOSOWSKA		
tel. 0227561368		
Numer identyfikacyjny REGON		
013003511		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	519 092,89	620 318,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	406 504,40	493 532,10
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	112 588,49	126 786,61
B. Koszty działalności operacyjnej	5 141 285,59	6 424 432,80
I. Amortyzacja	72 953,89	91 678,41
II. Zużycie materiałów i energii	648 540,97	770 699,69
III. Usługi obce	213 306,58	195 024,29
IV. Podatki i opłaty	3 120,00	3 186,00
V. Wynagrodzenia	3 278 540,71	4 139 852,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	921 422,65	1 186 746,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 400,79	1 245,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	36 000,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 622 192,70	-5 804 114,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 437,90	59 026,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16 437,90	59 026,65
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)	-4 605 754,80	-5 745 087,44
G. Przychody finansowe	173,45	245,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	173,45	245,07
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)	-4 605 581,35	-5 744 842,37
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	299,54	773,89
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 605 880,89	-5 745 616,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Hanna Mielniczek

2024.03.19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Jacek Duda
Kierownik jednostki

Jednostka: GP_Kos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej Wólka Kosowska, ul. J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1 05-552 WÓŁKA KOSOWSKA tel. 0227561368 Numer identyfikacyjny REGON 013003511	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
---	---	----------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	305 340,43	213 662,02	A. Fundusze	-59 876,20	-139 283,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 546 004,69	5 606 333,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	305 340,43	213 662,02	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 605 880,89	-5 745 616,26
1. Środki trwałe	305 340,43	213 662,02	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	4 605 880,89	5 745 616,26
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	82 250,10	35 675,56	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	223 090,33	177 986,46	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	411 691,71	382 134,81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	411 691,71	382 134,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 331,72	837,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	34 234,00	30 990,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187 933,58	125 789,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	157 861,79	208 231,88
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	7 024,21	2 482,34
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	46 475,08	29 189,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	142,50	0,00
I. Zapasy	28 322,78	11 563,54	8. Fundusze specjalne	17 163,91	13 803,41
1. Materiały	28 322,78	11 563,54	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 163,91	13 803,41
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	0,00	769,05			
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	0,00	769,05			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 152,30	16 856,94			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 152,30	16 856,94			
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	351 815,51	242 851,55	Suma pasywów	351 815,51	242 851,55

2024.03.19
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Hanna Matuszewska

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
Kierownik jednostki
mgr Jacek Bułak

Jednostka: GP_Kos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Gminne Przedszkole w Wólce Kosowskiej		Wójt Gminy Lesznowola
Wólka Kosowska, ul. J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1		
05-552 WÓŁKA KOSOWSKA		
tel. 0227561368	sporządzone na dzień 31.12.2023	
Numer identyfikacyjny REGON		
013003511		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 668 986,58	4 546 004,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 904 143,73	5 829 843,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 684 229,81	5 829 843,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	219 913,92	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. Właściwość 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)	4 027 125,62	4 769 515,48
2.1. Strata za rok ubiegły	3 632 014,82	4 605 880,89
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	116 257,51	163 634,59
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	219 913,92	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	58 939,37	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 546 004,69	5 606 333,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 605 880,89	-5 745 616,26
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	4 605 880,89	5 745 616,26
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy netto (II+,-III)	-59 876,20	-139 283,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Hanna Mościcka

2024.03.19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Kierownik jednostki

mgr Jacek Bulak

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 J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1
1.3	adres jednostki 05-552 Wólka Kosowska J. Bandurskiego ps. "Norwid" 1
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: - środki trwałe, - 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, 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. Ewidencją ilościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie) np.: - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony komórkowe, - dywany, - niszczarki, - faksy,</p> <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 wieczysto 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 Nie dotyczy

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Wólka Kosowska

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 NIEMATERIALNE I PRAWNE ŚRODKI TRWAŁE	14 958,88				0,00				0,00	14 958,88	14 958,88				0,00		14 958,88	0,00	0,00
2.		444 699,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 699,70	139 359,27	0,00	91 678,41	0,00	91 678,41	0,00	231 037,68	305 340,43	213 662,02
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
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	69 027,58		0,00		0,00			0,00	0,00	69 027,58	34 361,50		17 739,50		17 739,50		52 101,00	34 666,08	16 926,58
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	109 200,40		0,00		0,00				0,00	109 200,40	61 616,38		28 835,04		28 835,04		90 451,42	47 584,02	18 748,98
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	266 471,72		0,00		0,00				0,00	266 471,72	43 381,39		45 103,87		45 103,87		88 485,26	223 090,33	177 986,46
RAZEM:		459 658,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 658,58	154 318,15	0,00	91 678,41	0,00	91 678,41	0,00	245 996,56	305 340,43	213 662,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mielnicka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak