

Jednostka: GP_Zam

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Zamieniu Zamienie, ul. Błędna 32 05-500 Piaseczno tel. 0227579187	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
Numer identyfikacyjny REGON 013003505		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	184 199,02	196 873,70	A. Fundusze	-45 774,68	-4 636,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 687 012,75	3 806 053,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	184 199,02	196 873,70	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 732 787,43	-3 810 689,15
1. Środki trwałe	34 754,02	47 428,70	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	2 732 787,43	3 810 689,15
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	24 318,09	39 219,47	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	10 435,93	8 209,23	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	318 878,27	227 425,74
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	149 445,00	149 445,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	318 878,27	227 425,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51 881,74	1 398,86
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 781,00	17 189,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	111 397,75	84 212,38
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 130,62	113 566,04
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	809,96	492,75
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	88 904,57	25 915,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	56 594,44	0,00
I. Zapasy	22 091,85	14 172,75	8. Fundusze specjalne	6 282,76	10 566,71
1. Materiały	22 091,85	14 172,75	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 282,76	10 566,71
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	18,14	345,09			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2,49	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	15,65	345,09			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 794,58	11 398,11			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 794,58	11 398,11			
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	273 103,59	222 789,65	Suma pasywów	273 103,59	222 789,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2024.03.27

Główny księgowy
Hanna Moroska

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bulak

Jednostka: GP_Zam

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Zamieniu Zamienie, ul. Błędna 32 05-500 Piaseczno tel. 0227579187 Numer identyfikacyjny REGON 013003505	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
---	---	----------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	251 696,92	429 871,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	202 402,50	343 596,00
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	49 294,42	86 275,36
B. Koszty działalności operacyjnej	2 982 987,89	4 238 832,94
I. Amortyzacja	3 794,57	8 748,32
II. Zużycie materiałów i energii	433 151,34	417 334,32
Usługi obce	231 321,44	420 891,05
IV. Podatki i opłaty	2 363,20	2 549,16
V. Wynagrodzenia	1 826 256,20	2 661 359,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	478 442,19	701 089,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 658,95	6 610,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	20 250,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 731 290,97	-3 808 961,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	398,65	1 711,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	398,65	1 711,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,49
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	2,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 730 892,32	-3 807 252,72
G. Przychody finansowe	193,30	270,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	193,30	270,95
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)	-2 730 699,02	-3 806 981,77
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 088,41	3 707,38
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 732 787,43	-3 810 689,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Hanna Mosińska

2024.03.27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Jacek Bułak

Kierownik jednostki

Jednostka: GP_Zam

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Gminne Przedszkole w Zamieniu		Wójt Gminy Lesznowola
Zamienie, ul. Błędna 32		
05-500 Piaseczno		
tel. 0227579187	sporządzone	
	na dzień 31.12.2023	
Numer identyfikacyjny REGON		
013003505		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 615 613,82	2 687 012,75
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 965 292,26	3 938 552,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 785 234,76	3 917 129,44
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	149 445,00	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	0,00	21 423,00
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	30 612,50	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 893 893,33	2 819 512,13
2.1. Strata za rok ubiegły	1 664 392,18	2 732 787,43
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	49 443,65	86 724,70
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	180 057,50	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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 687 012,75	3 806 053,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 732 787,43	-3 810 689,15
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	2 732 787,43	3 810 689,15
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
Fundusz (II+,-III)	-45 774,68	-4 636,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Hanna Mielnicza

2024.03.27

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 Zamieniu
1.2	siedzibę jednostki 05-500 Zamienie ul. Błędna 32
1.3	adres jednostki 05-500 Zamienie ul. Błędna 32
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 wieczystość 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

ZAMIERZENIE

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 składowa 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	15 150,75				0,00				0,00	15 150,75	15 150,75				0,00		15 150,75	0,00	0,00
2.		151 220,82	0,00	21 423,00	0,00	21 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 643,82	116 466,80	0,00	8 748,32	0,00	8 748,32	0,00	125 215,12	34 754,02	47 428,70
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	48 377,57		15 423,00		15 423,00			0,00	0,00	63 800,57	40 747,66		4 621,72		4 621,72	0,00	45 369,38	7 629,91	18 431,19
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			6 000,00		6 000,00				0,00	6 000,00	0,00		210,00		210,00		210,00	0,00	5 790,00
7)	Urządzenia techniczne	70 838,75		0,00		0,00				0,00	70 838,75	54 150,57		1 689,90		1 689,90		55 840,47	16 688,18	14 998,28
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	32 004,50		0,00		0,00				0,00	32 004,50	21 568,57		2 226,70		2 226,70		23 795,27	10 435,93	8 209,23
7		166 371,57	0,00	21 423,00	0,00	21 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 794,57	131 617,55	0,00	8 748,32	0,00	8 748,32	0,00	140 365,87	34 754,02	47 428,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Mościcka

 O80
 DYREKTOR
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
 mgr Jacek Bułak

149445