

Jednostka: GP\_Jas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Jastrzębku ul. Łąkowa 13 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227561582 Numer identyfikacyjny REGON 013003528	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
--	---	----------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>28 112,78</b>	<b>48 233,33</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-15 732,60</b>	<b>-24 508,99</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	936 455,10	1 217 287,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 112,78	48 233,33	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-952 187,70	-1 241 796,18
1. Środki trwałe	28 112,78	48 233,33	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	952 187,70	1 241 796,18
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	15 635,41	15 160,41	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 279,04	24 984,59	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	10 198,33	8 088,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 333,12	92 337,96
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	52 333,12	92 337,96
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 814,25
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 544,00	6 350,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 773,01	24 580,31
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 045,68	40 982,43
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	52,29	83,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 487,74	19 595,64	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 402,46	1 065,87	8. Fundusze specjalne	5 918,14	18 527,82
1. Materiały	2 402,46	1 065,87	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 918,14	18 527,82
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	1 598,94	2 470,00			
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	1 598,94	2 470,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 486,34	16 059,77			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 486,34	16 059,77			
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	36 600,52	67 828,97	Suma pasywów	36 600,52	67 828,97

2025.03.26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Małkowska

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Jacek Bulak



## Jednostka: GP\_Jas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Jastrzębku ul. Łąkowa 13 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227561582 Numer identyfikacyjny REGON 013003528	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Lesznowola
--	---	----------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>92 865,96</b>	<b>109 319,98</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 881,50	84 798,00
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	16 984,46	24 521,98
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 045 346,21</b>	<b>1 358 760,71</b>
I. Amortyzacja	2 266,07	5 433,95
II. Zużycie materiałów i energii	141 434,23	162 051,18
III. Usługi obce	37 138,38	67 610,45
IV. Podatki i opłaty	768,14	0,00
V. Wynagrodzenia	678 080,19	878 087,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	175 853,84	235 195,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 305,36	5 382,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 500,00	5 000,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-952 480,25</b>	<b>-1 249 440,73</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>226,00</b>	<b>7 782,44</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	226,00	7 782,44
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-952 254,25</b>	<b>-1 241 658,29</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>73,39</b>	<b>29,25</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	73,39	29,25
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-952 180,86</b>	<b>-1 241 629,04</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>6,84</b>	<b>167,14</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-952 187,70</b>	<b>-1 241 796,18</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Maścicka

Główny księgowy

2025.03.26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Kierownik jednostki

Jacek Bulak



Jednostka: GP\_Jas

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat
Gminne Przedszkole w Jastrzębcu		Wójt Gminy Lesznowola
ul. Łąkowa 13 05-552 Wólka Kosowska tel. 0227561582		
Numer identyfikacyjny REGON 013003528		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>894 760,27</b>	<b>936 455,10</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 009 361,82	1 270 739,49
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	993 024,68	1 262 684,99
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	10 550,00	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	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	5 787,14	8 054,50
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	967 666,99	989 907,40
2.1. Strata za rok ubiegły	940 074,76	952 187,70
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 042,23	29 665,20
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 550,00	8 054,50
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>936 455,10</b>	<b>1 217 287,19</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-952 187,70</b>	<b>-1 241 796,18</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	952 187,70	1 241 796,18
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+III)</b>	<b>-15 732,60</b>	<b>-24 508,99</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Moscińska

Główny księgowy

2025.03.26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych

Kierownik jednostki

Jacek Bułak



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <b>Gminne Przedszkole w Jastrzębcu</b>
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 <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024</b>
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"> <li>- środki trwałe,</li> <li>- pozostałe środki trwałe (wyposażenie).</li> </ul> <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, 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 zinwentaryzowania.</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.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.),</li> <li>- maszyny liczące,</li> <li>- telefony komórkowe,</li> <li>- dywany,</li> <li>- niszczarki,</li> <li>- faksy,</li> </ul> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 - 4.456,44

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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop - 9.792,20
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Hanna Mościcka*

Główny księgowy

**2025 -03- 3 1**

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Pracowników Oświatowych

Kierownik jednostki

*Jacek Bulak*