

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 0302837820				URZĄD GMINY 21-311 Komarówka Podlaska tel. (0 83) 353-50-04 fax 353-50-43 NIP 5381553565 Reg. 000545811	
		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	250 381,39	251 459,38	A. Fundusz	194 562,39	208 721,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	931 197,55	997 211,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	250 381,39	251 459,38	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-736 635,16	-788 489,85
1. Środki trwałe	250 381,39	251 459,38	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-736 635,16	-788 489,85
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 518,71	236 289,80	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	7 862,68	15 169,58	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 908,04	43 980,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	56 908,04	43 980,68
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 445,91	961,86
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 531,00	2 952,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 546,63	14 982,98
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 906,46	24 941,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 089,04	1 242,69	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	478,04	142,69
1. Materiały	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	611,00	1 100,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	611,00	1 100,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	478,04	142,69		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	478,04	142,69		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	251 470,43	252 702,07	Suma pasywów	251 470,43	252 702,07

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1 382,26
2. Umorzenie środków trwałych 35 857,72
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 143 026,64
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

Małgorzata Magier

(główny księgowy)

30.04.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Bożena Kuzawińska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat		
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego		
		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		67 890,15		45 200,50	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
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	67 890,15		45 200,50	
B. Koszty działalności operacyjnej		804 905,27		833 777,47	
I.	Amortyzacja	1 866,93		15 525,01	
II.	Zużycie materiałów i energii	163 019,02		63 630,32	
III.	Usługi obce	52 220,76		112 672,02	
IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
V.	Wynagrodzenia	463 721,06		503 442,08	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	122 720,02		138 136,97	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 357,48		371,07	
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)		-737 015,12		-788 576,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00		0,00	

URZĄD GMINY
21-311 Komarówka Podlaska
tel. (0 83) 353-50-04 fax 353-50-43
NIP 5381553565 Reg. 000545811

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	-737 015,12	-788 576,97
G.	Przychody finansowe	379,96	87,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	379,96	87,12
III.	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-736 635,16	-788 489,85
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-736 635,16	-788 489,85
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-736 635,16	-788 489,85

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości

1.
2.
3.

Małgorzata Magier

 księgowa
 (główny księgowy)

30.04.2021r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr. Beata Kuzajwińska
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Samorządowe		URZĄD GMINY 21-311 Komarówka Podlaska tel. (0 83) 353-50-04 fax 353-50-43 NIP 5381553565 Reg. 000545811
Numer identyfikacyjny REGON 0009595470	sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	463 415,17	931 197,55
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 234 520,54	1 234 520,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	997 366,46	829 667,47
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	214 574,08	16 603,00
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	14 000,00	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	8 580,00	17 780,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	483 525,47	736 635,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 638,61	44 798,62
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	214 574,00	16 603,00
2.5. Aktualizacja wyceny 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)	931 197,55	997 211,24
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-736 635,16	-788 489,85
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	-736 635,16	-788 489,85
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	194 562,39	208 721,39

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości

1.
2.
3.
4.
5.

Malgorzata Wagier
 (główny księgowy)
Księgowa

30.04.2021 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Bruna
mgr Beżena Kuzawińska
 (kierownik jednostki)

Zestawienie sald końcowych księgi rachunkowej jednostki w 2020 r -Przedszkole Samorządowe

Konto	Nazwa konta	Salda kont wg analityki stan na 31 12 2020		Salda kont wg syntetyki stan na 31 12 2020		Sposób przeprowadzenia weryfikacji kont
		Wn	Ma	Wn	Ma	
011	Środki trwałe	287 317,10		287 317,10		Porównanie sald kont
013	Pozostałe środki trwałe	141 644,38		141 644,38		Arkusze spisu z natury
014	Zbiory biblioteczne	0,00		0,00		
020	Wartości niematerialne i prawne	1 382,26		1 382,26		Porównanie sald kont
071	Umorzenie środków trwałych		35 857,72		35 857,72	Porównanie sald kont
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		143 026,64		143 026,64	Porównanie sald kont
080	Środki trwałe w budowie					
130	Rachunki bieżące jednostek budżetowych	142,69		142,69		Potwierdzenie salda
135	Rachunek bieżący Funduszu Świadczeń Socjalnych	0		0		Potwierdzenie salda
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		961,86		961,86	Porównanie sald kont
221	Należ z tyt. dochodów budżetowych/	1 100,00			1 100,00	Porównanie sald kont
222			142,69		142,69	
223	Rozliczenie wydatków budżetowych		0,00		0,00	Porównanie sald kont
225	Rozrachunki z budżetami (z zřs)		2 952,00		2 952,00	Porównanie sald kont
229	Pozostałe rozrachunki publiczno prawne		14 982,98		14 982,98	Porównanie sald kont
231	Pozostałe rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		24 941,15		24 941,15	Porównanie sald kont

234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (ZFŚŚ)		0,00		0,00	Porównanie sald kont
240	Pozostałe rozrachunki		0,00		0,00	Porównanie sald kont
310	Materiały	0,00		0,00		Porównanie sald kont
800	Fundusz jednostki		997 211,24		997 211,24	Porównanie sald kont
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00		0	0,00	Porównanie sald kont
860	Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	788 489,85		788 489,85		Porównanie sald kont
	SUMA	1 220 076,28	1 220 076,28	1 220 076,28	1 220 076,28	

Małgorzata Magier
księgowa

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Bożena Kuziwińska

Załącznik nr 2

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG STANU NA 31.12.2020r. KONTO 011 i 071

Przedszkole Samorządowe

NAZWA	STAN NA 31.12.2019	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI	ZMNIJSZENIE E WARTOŚCI	WARTOŚĆ 31.12.2020 011	WARTOŚĆ UMORZEŃ NA 31.12.2019	ZMNIJSZENIE E UMORZENIA 2020R	NALICZ.AMO RT.ZA 2020	UMORZENIA 31.12.2020 071
BUDYNKI	228 574,08	-	-	228 574,08	894,06		5 714,35	6 608,41
OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ BUDOWLE	20 582,40	-	-	20 582,40	5 743,70		514,57	6 258,27
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZ.	-	-	-	-	-	-	-	-
MASZYNY , URZĄDZ.I APARATY OGÓL. ZAST.	3 828,60	-	-	3 828,60	3828,60			3828,60
NARZĘDZIA,P RZYZRĄDY,R UCHOMOŚCI I WYPOSAŻENI E	17 729,02	16 603,00	-	34 332,02	10 696,83		9 296,09	19 162,44
OGÓLEM	256 714,10			287 317,10	20 332,71		15 525,01	35 857,72

Małgorzata Magier
księgowa

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Bożena Kuzajwińska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe w Komarówce Podlaskiej
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	ul. Waleriana Batki 20, 21-311 Komarówka Podlaska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Jednostka wykonuje zadania publiczne w imieniu własnymi na własną odpowiedzialność określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020, poz.713)</p> <p>Przedmiotem działalności jest świadczenie usług oświatowych o charakterze dydaktyczno- wychowawczym i opiekuńczym.</p> <p>Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2020 r. poz. 1327 oraz z 2021 r. poz. 4) oraz przepisach z nią związanych, w szczególności w oparciu o podstawę programową wychowania przedszkolnego oraz Statut Przedszkola Samorządowego w Komarówce Podlaskiej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2020.
13.	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>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Stosuje się następujące metody wyceny:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zasadę istotności wyrażoną w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej, - zasadę kasy wyrażoną w art.17, ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu są ujmowane w terminie ich zapłaty (rachunkowości budżetu), - zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości, która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od ich zapłaty (w rachunkowości jednostki), - zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły, - zasadę ostrożnej wyceny zawartej w art. 7 ust.1 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia zachowując wytyczne z memorandum finansowym, - zasadę współmierności zawartej w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości wyrażającej, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i w związanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego, - zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4,ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5.	inne informacje

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 (jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zaległe urlopy: 0,00; Nagrody jubileuszowe 0,00;odprawy emeryt.i rent:0,00
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Małgorzata Magier

 księgowy
 (główny księgowy)

30.04.2021 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Bożena Kuzajewska
 (kierownik jednostki)