

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminny Zespół Obsługi Szkoł i Przedszkoli w Porąbce PP 2 Czaniec 368052285 <small>353 Porąbka, Ul. Rynek 22 powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 810-60-77 NIP 937-245-94-82 REGON 240124592</small>		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpt. dnia 26. 03. 2021 L.dz. 4914 podpis <i>fh</i> ilość załączników	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 20 .. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	515 738,54	508 009,77	A. Fundusze	450 113,33	419 620,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 454 841,99	1 654 160,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	515 738,54	508 009,77	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 004 728,66	-1 234 539,54
1. Środki trwałe	515 738,54	508 009,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	21 525,00	21 525,00	2. Strata netto (-)	-1 004 728,66	-1 234 539,54
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) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	458 369,47	454 317,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 844,07	32 167,75	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 821,54	89 267,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	66 821,54	89 267,23
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 904,85	597,44
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 489,21	14 183,01
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	54 427,48	74 486,78
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	1 196,33	878,29	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	1 196,33	878,29	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	1 196,33	878,29			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	516 934,87	508 888,06	Suma pasywów	516 934,87	508 888,06

główny księgowy

16

(główny księgowy)

2021.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Dubiec
Małgorzata Dubiec
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Zespół Obsługi Szkoł i Przedszkoli w Porąbce 43-353 Porąbka, Ul. Rynek 22 powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 810-40-77 NIP 937-245-90-82 REGON 240120592 PP 2 Czaniec 368052285 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 20. r.	URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpi: 28.03.2021 dnia L.dz. 4916 podpis ilość załączników	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	96 036,50	89 336,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	96 036,50	89 336,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 100 765,16	1 374 619,33	
I. Amortyzacja	15 129,15	17 992,71	
II. Zużycie materiałów i energii	121 547,82	102 116,07	
III. Usługi obce	32 054,08	28 284,80	
IV. Podatki i opłaty	3 264,00	3 140,82	
V. Wynagrodzenia	715 966,49	937 513,63	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	211 874,62	284 649,30	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	929,00	922,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-1 004 728,66	-1 285 283,33	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	50 743,79	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		50 743,79	
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 004 728,66	-1 234 539,54	

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 004 728,66	-1 234 539,54
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 004 728,66	-1 234 539,54

Główny księgowy

(główny księgowy)

2021.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce PP 2 Czaniec 368052285 43-353 Porąbka, Ul. Rynek 22 powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 810-60-77 NIP: 837-345-90-82 KRS: 0000410108222 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12 20 20 r.	URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpi. dnia 26.03.2021 L.dz. 4917 podpis Ilość załączników	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 277 449,54	1 454 841,99
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 147 640,73	1 303 646,98
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 110 877,58	1 293 383,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		36 763,15	10 263,94
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		970 248,28	1 104 328,60
2.1. Strata za rok ubiegły		837 448,63	1 004 728,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		96 036,50	89 336,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		36 763,15	10 263,94
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 454 841,99	1 654 160,37
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 004 728,66	-1 234 539,54
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 004 728,66	-1 234 539,54
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		450 113,33	419 620,83

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

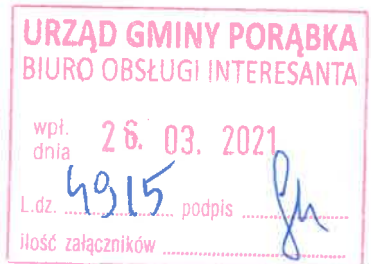
2021.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Dubra

(kierownik jednostki)



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 2 CZANIEC

1.2 Siedziba jednostki

CZANIEC

1.3 Adres jednostki

UL. KARDYNAŁA KAROLA WOJTYŁY 67, 43-354

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8510Z – WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

PP 2 Czaniec sporządza sprawozdania jednostkowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarża środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1153,86		0,00		0,00				0	1153,86
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	1153,86	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	1153,86
2.1	Grunty	21525,00									21525,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność, ist przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	568402,87		10263,94		10263,94					578666,81
2.3	Środki transportu	0				0				0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	36763,15				0				0	36763,15
2.5	Inne środki trwałe	74826,42		6655,99		6655,99		1		1	81481,41
2	Razem środki trwałe	701517,44	0	16919,93	0,00	16919,93	0	1	0	1	718436,37
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	701517,44	0	16919,93	0	16919,93	0	1	0	1	718436,37

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1	1153,86		0,00		0,00		1153,86	0,00
1.2								
I	1153,86	0	0,00	0	0,00		1153,86	0,00
2.1	0		0		0	0	0	21525,00
2.1.1								
2.2	110033,40		14316,39		14316,39		124349,79	454317,02
2.3	0				0	0	0	0,00
2.4	919,08		3676,32		3676,32	0	4595,40	32167,75
2.5	74826,42		6655,99		6655,99	1	81481,41	0,00
2	185778,90		24648,70		24648,70	1	210426,60	508009,77
3								
4								
II	185778,9	0	24648,70	0	24648,70	1	210426,60	508009,77

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	10346,4	2 osoby
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	
4.	Odpis na ZFŚS	54552,41	
	Ogółem:	64898,81	

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	12,36
2.	Pracownicy administracji i obsługi	10,03
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	22,39

Porąbka, dn. 18.03.2021r.

Główny księgowy
Lucyna Błesnak
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminy
Obsługi Szkół i Przedsiębiorstwa
Margaryta Dubiel
(kierownik jednostki)