

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNY W WOLIBORZU 57-431 Wolibórz 106		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.			GMINA NOWA RUDA UL. NIEPODLEGŁOŚCI 1 57-400 NOWA RUDA	
Numer identyfikacyjny REGON 380754581					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	1 528 218,24	1 486 584,96	A. Fundusz	1 440 453,06	1 387 762,85	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 793 930,09	2 263 369,98	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 528 218,24	1 486 584,96	II. Wynik finansowy netto (+, -)	353 477,03	-875 607,13	
1. Środki trwałe	1 528 218,24	1 486 584,96	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	353 477,03	-875 607,13	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-))			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 525 010,80	1 484 018,92	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 207,44	2 566,04				
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	B. Fundusze placówek			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 935,09	114 902,14	
3. Zaliczka 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	102 935,09	114 902,14	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 690,30	3 924,25	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 120,00	2 830,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 686,00	32 510,07	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 623,15	61 912,79	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	15 169,91	16 080,03	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
I. Zapasy	2 354,27	2 355,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,04	0,06	
1. Materiały	2 354,27	2 355,00	8. Fundusze specjalne	12 815,60	13 724,97	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 815,60	13 724,97	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze			
4. Towary	0,00	0,00				
II. Należności krótkoterminowe	4 530,16	6 836,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
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	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
4. Pozostałe należności	4 530,16	6 836,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 285,48	6 889,03				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 285,48	6 889,03				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5. Akcje lub udziały						
6. Inne papiery wartościowe						
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
SUMA AKTYWÓW	1 543 388,15	1 502 664,99	SUMA PASYWÓW	1 543 388,15	1 502 664,99	

SKARBNIK GMINY
Urszula Piórkowska
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Adrianna Mierzejewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNY W WOLIBORZU 57-431 Wolibórz 106 Numer identyfikacyjny REGON 380754581	sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	GMINA NOWA RUDA ul. Niepodległości 1 57-400 Nowa Ruda	
		wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		28 367,50	74 320,50
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		28 367,50	74 320,50
B. Koszty działalności operacyjnej		381 883,69	950 065,26
I. Amortyzacja		13 995,20	41 633,28
II. Zużycie materiałów i energii		35 011,94	97 939,82
III. Usługi obce		11 864,53	27 415,95
IV. Podatki i opłaty		225,00	1 110,00
V. Wynagrodzenia		257 582,46	608 757,12
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników		62 806,84	171 480,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		397,72	1 728,98
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)		-353 516,19	-875 744,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		39,00	137,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		39,00	137,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
I.			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-353 477,19	-875 607,76
G. Przychody finansowe		0,16	0,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,16	0,63
III. Inne			
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)		-353 477,03	-875 607,13
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-353 477,03	-875 607,13

SKARBNIK GMINY
Urszula Błażowska
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Adrianna Mierzejewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZESPÓŁ PRZESZKOLNY W WOLIBORZU 54-431 Wolibórz 106	sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Gmina Nowa Ruda ul. Niepodległości 1 57-400 Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 380754581		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	1 793 930,09
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 315 617,76	897 375,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		277 769,04	897 375,05
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	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		403,78	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		0,00	0,00
1.11. Fundusz jednostek połączonych		2 037 444,94	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		521 687,67	427 935,16
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	353 477,03
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		28 406,66	74 458,13
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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		1 761,74	0,00
2.10. Strata jednostek połączonych		491 519,27	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 793 930,09	2 263 369,98
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-353 477,03	-875 607,13
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-353 477,03	-875 607,13
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		1 440 453,06	1 387 762,85

SKARBNIK GMINY


Urszula Bródka

(główny księgowy)

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

Adrianna Mierzejewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Zespół Przedszkolny w Woliborzu

57-431 Wolibórz 106

Sprawozdanie finansowe za okres

od 01-01-2019 do 31-12-2019

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Przedszkolnego z siedzibą w Woliborzu za rok 2019, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

1. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
2. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
3. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 26 marca 2020 roku

SKARBNIK GMINY

Urszula Bzowska

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych/ Główny Księgowy

Wójt

Adrianna Mierzejewska

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Zespołu Przedszkolnego z siedzibą w Woliborzu nr 106, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w *sprawie* rachunkowości oraz *planów kont* dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. 2020, poz.342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Jednostka powstała dnia 1 września 2018 na mocy Uchwały Rady Gminy Nowa Ruda nr 323/XLIV/18 z dnia 28 lutego 2018 roku, poprzez połączenie jednostek budżetowych: Przedszkola Samorządowego w Woliborzu i Przedszkola Samorządowego w Przygórzu.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Zespół prowadzi działalność edukacyjną, wychowawczą i opiekuńczą odnośnie wychowanków przedszkola (art.7.1. pkt.8 ustawy o samorządzie gminnym). Cele i zadania wynikają zarówno z przepisów prawa jak i aktywnej postawy kadry pedagogicznej oraz rodziców i opiekunów.

Działalność drugorzędna:

- Zespół kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków przedszkoli i wieku wychowanków.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 września 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości

- 1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. 2020, poz.342).

2) Szczegółe zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 5 000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa.

Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, klamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ujmuje się pozostałe środki trwałe, poprzez jednorazowe spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, bez względu na ich wartość początkową, jeżeli stanowią środki służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w jednostce, meble i dywany oraz odzież i umundurowanie.

Ewidencją ilościowo – wartościową – bez względu na wartość – objęto wszelkie wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.

Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

Tab.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

Tab.2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

ZP WOLIBÓRZ

Tab.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.4. Grunty oddane przez jednostkę w użytkowanie wieczyste

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.4a. Grunty oddane jednostce w użytkowanie wieczyste

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z wym z tytułu leasingu

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.8. Informacje o stanie rezerw

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.12. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Jednostki nie dotyczy 0

Tab.13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Jednostki nie dotyczy 0

ZP WOLIBÓRZ
Tab.14. Arkusz wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań

Wyłączenia jednostki Zespół Przedszkoli w Woliborzu
konto 976 na dzień 31-12-2019 r.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka powiązana	Tytuł wyłączenia	kwota	Miejsce wyłączenia w RziS pozycja
GOPS Nowa Ruda	Dochody dotyczące żywienia	543,00	A – Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej
GOPS Nowa Ruda	Dochody dotyczące żywienia	543,00	A.VI. - Przychody z tytułu dochodów budżetowych
Gmina Nowa Ruda	Opłaty za gospodarowanie odpadami	1 110,00	B - Koszty działalności operacyjnej
Gmina Nowa Ruda	Opłaty za gospodarowanie odpadami	1 110,00	B.IV - Podatki i opłaty

Wyłączenia jednostki Zespół Przedszkoli w Woliborzu
konto 976

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Jednostka powiązana	Tytuł wyłączenia	kwota	Miejsce wyłączenia w Funduszu pozycja
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	1. Zwiększenia funduszu
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

ZP WOLIBÓRZ

Ad.Tab.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

	80104	80146	80148	RAZEM
3020	20174,54		313,51	20488,05
4010	421451,92		132575,52	554027,44
4040	26690,86		10906,41	37597,27
4110	78596,16		23420,67	102016,83
4280	281		0	281
4410	531,98			531,98
4440	21621		5140	26761
4700	600	537,5	0	1137,5
	569947,46	537,5	172356,11	742841,07
Sumy kontroln	569947,46	570484,96	742841,07	

ZP WOLIBÓRZ

Tab.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Kwota
1.	ZP WOLIBÓRZ	Wynagrodzenia i pochodne, świadczenia socjalne, usł zdrow szkolenia itp..	742 841,07

SKARBNIK GMINY
Urszula Grzowska

 (pieczęć i podpis)
 Osoba odpowiedzialna
 za prowadzenie ksiąg
 rachunkowych/ Główny Księgowy

Wójt
Adrianna Mierzejewska

 (pieczęć i podpis)
 Kierownik jednostki

