

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNE PRZEDSIĘWZIĘCIE ul. Kozłowa 1 43-210 Kobiór tel. 32 218 81 66 271512046 Numer Identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020		URZĄD GMINY KOBIÓR 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	683 911,94 zł	657 766,46 zł	A. Fundusz	570 005,84 zł	537 095,14 zł ✓
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 420 721,01 zł	2 457 513,32 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	683 911,94 zł	657 766,46 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 850 715,17 zł	-1 920 418,18 zł ✓
1. Środki trwałe	683 911,94 zł	657 766,46 zł	1. Zysk netto (+)	3 098,81 zł	2 903,07 zł
Grunty	3 328,00 zł	3 328,00 zł	2. Strata netto (-)	-1 853 813,98 zł	-1 923 321,25 zł
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	680 583,94 zł	654 438,46 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 808,69 zł	150 966,36 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	141 808,69 zł	150 966,36 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 115,26 zł	6 779,52 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 963,42 zł	451,01 zł
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 419,50 zł	19 897,90 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 978,76 zł	101 423,64 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		

B. Aktywa obrotowe	27 902,59 zł	30 295,04 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 215,21 zł	6 923,42 zł
I. Zapasy	3 702,77 zł	7 175,74 zł	8. Fundusze specjalne	8 116,54 zł	15 490,87 zł
1. Materiały	3 702,77 zł	7 175,74 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 116,54 zł	15 490,87 zł
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne Fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	3 304,65 zł	3 054,00 zł			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	732,75 zł				
Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. pozostałe należności	2 571,90 zł	3 054,00 zł			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 895,17 zł	20 065,30 zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 895,17 zł	20 065,30 zł			
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	711 814,53 zł	688 061,50 zł	Suma pasywów	711 814,53 zł	688 061,50 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)
Eżbieta Sieweryn22.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR GMINNEGO
PRZEDSZKOLA W KOBIORZE

(kierownik jednostki)

mgr Katarzyna Kozyra

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNE PRZEDSZKOLE ul. Rodzinna I 43-218 81 66 271512046 tel. 32 218 81 66		sporządzony na dzień 31.12.2020 r	URZĄD GMINY KOBIÓR Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer Identyfikacyjny REGON			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		177 210,80 zł	103 906,45 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		132 431,60 zł	80 282,25 zł
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 finansowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		44 779,20 zł	23 624,20 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 027 171,69 zł	2 025 130,79 zł
I.	Amortyzacja		27 119,88 zł	26 145,48 zł
II.	Zużycie materiałów i energii		231 875,93 zł	151 130,29 zł
III.	Usługi obce		52 456,55 zł	30 354,59 zł
IV.	Podatki i opłaty		16 150,00 zł	9 204,88 zł
V.	Wynagrodzenia		1 329 138,59 zł	1 415 491,69 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		368 020,19 zł	392 345,79 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 410,55 zł	458,07 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 849 960,89 zł	-1 921 224,34 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne			
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne			
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
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)		-1 849 960,89 zł	-1 921 224,34 zł
G.	Przychody finansowe		1 209,14 zł	1 257,17 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		828,94 zł	840,69 zł
III.	Inne		380,20 zł	416,48 zł
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 848 751,75 zł	-1 919 967,17 zł
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		1 963,42 zł	451,01 zł
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 850 715,17 zł	-1 920 418,18 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
Eżbieta Gweryn
 (główny księgowy)

22.03.2021
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEGO
 PRZEDSZKOLA W KOBIÓRZE

.....
mgr Katarzyna Kotyra
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE PRZEDSZKOLE ul. Rodzima 1 43-210 Kobior tel. 32 218 81 66 271512046 Numer Identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 r		Adresat URZĄD GMINY KOBIOR Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 433 170,16 zł	2 420 721,01 zł		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 862 924,24 zł	1 916 290,96 zł		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 098,81 zł		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 862 924,24 zł	1 913 192,15 zł		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki inwestycyjne				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7.	Aktywa przyjęte 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				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 875 373,39 zł	1 879 498,65 zł		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 829 680,94 zł	1 853 813,98 zł		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	45 692,45 zł	25 684,67 zł		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
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)	2 420 721,01 zł	2 457 513,32 zł		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 850 715,17 zł	-1 920 418,18 zł		
1.	Zysk netto (+)	3 098,81 zł	2 903,07 zł		
2.	Strata netto(-)	-1 853 813,98 zł	-1 923 321,25 zł		
3.	Nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (II+,-III)	570 005,84 zł	537 095,14 zł		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Eliżabeta Seweryn

(główny księgowy)

22.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEGO
PRZEDSZKOLA KOBIORZE

mgr Katarzyna Krawczyńska

(kierownik jednostki)

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020
GMINNE PRZEDSZKOLE w KOBIORZE

SALDA ZOBOWIĄZAŃ	150 966,36 zł
z tego:	
<u>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</u>	6 779,52 zł
w tym:	
- F-ra RPWiK Tychy – woda	415,20 zł
- F-ra Master Tychy – dzierzawa pojemnika	12,30 zł
- F-ra TAURON Sprzedaż Gliwice – energia	1 834,79 zł
- F-ra TAURON Dystrybucja Kraków – energia	967,11 zł
- F-ra EWE Polska Sp.z o.o. Poznań - gaz	3 550,12 zł
<u>2. Zobowiązania wobec budżetów</u>	451,01 zł
pozostałość salda na Rach.Doch.Ośw.	
<u>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</u>	
i innych świadczeń	19 897,90 zł
- ubezpieczenia społeczne (ZUS płatnik) oraz fundusz	
pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	
oraz dodatku uzupełniającego dla nauczycieli	19 350,90 zł
- składka na PFRON za XII/20	547,00 zł
<u>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</u>	101 423,64 zł
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	
oraz dodatek uzupełniający dla nauczycieli	
<u>5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe</u>	
i z tytułu dochodów budżetowych	6 923,42 zł
w tym:	
- kapitalizacja za IV kw/20	96,87 zł
- zwrot zasilenia za 2020 rok	6 826,55 zł
<u>6. Fundusze specjalne</u>	15 490,87 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
SALDA NALEŻNOŚCI	3 054,00 zł
z tego:	
Pozostałe należności:	
- niezapłacone za przedszkole opłaty za żywienie	254,00 zł
- pożyczka mieszkaniowa z ZFŚS	2 800,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Elżbieta Seweryn*DYREKTOR GMINNEGO
PRZEDSZKOLA W KOBIORZE*mgr Katarzyna Kozłowska*

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Przedszkole
1.2	siedzibę jednostki 43-210 Kobiór ul.Rodzinna 1
1.3	adres jednostki 43-210 Kobiór ul.Rodzinna 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka oświatowa – wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości dla jednostki Gminne Przedszkole w Kobiórze</p> <p>1) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki powinno nastąpić w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>2) Rodzaje , terminy, formy i zasady sporządzania sprawozdań określają przepisy prawa ,uchwały Rady Gminy.</p> <p>3) Księgowa ewidencja szczegółowa prowadzona jest komputerowo za pomocą programu FK-Opole na odpowiednich urządzeniach księgowych zwanych księgami rachunkowymi. Księgi rachunkowe prowadzone są oddzielnie dla konta głównego jednostki oraz kont pomocniczych tj. Rachunek dochodów oświatowych oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Koszty działalności ujmuje się na koncie 400-405 oraz 409 według rodzajów w podziałkach klasyfikacji budżetowej (dział,rozdział,paragraf), zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym i zgodnie z przyjętymi zarządzeniami i uchwałami w trakcie roku. Datą dokonania operacji na kontach jest data wpływu dokumentu do księgowości.</p> <p>4) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>5) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych .</p> <p>b)składniki majątku o wartości nie przekraczającej 10000,00 zł – pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w księgach rachunkowych wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dla wartości 1000,01 -10000,00 przyjmuje się do ewidencji ilościowo wartościowej prowadzonej w księdze inwentarzowej - dla wartości 500,01-1000,00 zł przyjmuje się w ewidencji ilościowej natomiast w księgowości ujmuje się w koszty w miesiącu zakupu. - dla wartości 0,01-500,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty.
5.	inne informacje
	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
	Tabela Zał.Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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 wieczyście
	Nie dotyczy

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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
	Tabela zał.Nr 2
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
 (główny księgowy) *Wierzy*

.....22.03.2021.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEGO
 PRZEDSZKOLA W KOBIORZE

.....
 (kierownik jednostki) *Wierzy*

GMINNE PRZEDSZKOLE

ul. Rodzinna 1

43-210 Kobiór

tel. 32 218 81 66

12535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12535,00	0,00	0,00
343814,96		26145,48	0,00	26145,48	0,00	369960,44	683911,94	657766,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Seweryn

DYREKTOR GMINNEGO
PRZEDSZKOLA W KOBIORZE

mgr Katarzyna Kozyma