


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Obsługi i Przedszkoli w Porąbce PP Kobiernice 243611439		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 26.03.2021 L.dz. 4896 podpis  ilość załączników	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 026 326,09	1 972 931,07	A. Fundusze	1 897 515,02	1 825 293,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 920 291,78	3 901 909,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 026 326,09	1 972 931,07	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 022 776,76	-2 076 615,11
1. Środki trwałe	2 026 326,09	1 972 931,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	33 586,00	33 586,00	2. Strata netto (-)	-2 022 776,76	-2 076 615,11
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	1 923 495,96	1 885 106,99	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	67 797,60	54 238,08	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	1 446,53	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 674,69	148 740,96
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	129 674,69	148 740,96
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	964,39	1 021,59
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 511,69	23 557,48
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 198,61	124 161,89
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	863,62	1 103,85	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	863,62	1 103,85	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	863,62	1 103,85			
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	2 027 189,71	1 974 034,92	Suma pasywów	2 027 189,71	1 974 034,92

Główny księgowy


Lucyna Błasiak
(główny księgowy)

2021.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

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

Małgorzata Dąbiec
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce PP Kobiernice 13-353 Porąbka, UL Rynek 22 243611439 powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 810-60-77 NIP 937-245-90-82 REGON 245132707	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 26.03.2021 L.dz. 4901 podpis  ilość załączników
Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	181 887,50 81 970,00	
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	181 887,50 81 970,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 204 664,26 2 252 204,35	
I. Amortyzacja	70 515,33 70 296,45	
II. Zużycie materiałów i energii	253 879,46 176 443,48	
III. Usługi obce	41 933,69 27 825,51	
IV. Podatki i opłaty	5 232,00 5 040,00	
V. Wynagrodzenia	1 414 798,43 1 538 033,93	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	416 982,35 433 256,98	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 323,00 1 308,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-2 022 776,76 -2 170 234,35	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00 93 619,24	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	93 619,24	
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)	-2 022 776,76 -2 076 615,11	

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)	-2 022 776,76	-2 076 615,11
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 022 776,76	-2 076 615,11

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

2021.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

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

Małgorzata Dubiel

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. 26.03.2021 dni= 4903 L.dz. podpis ilość załączników	
Gminny Zespół Obsługi i Przedszkoli w Porąbce PP Kobiernice 243611439 43-353 Porąbka, Ul. Rynek 9A powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 811-60 20 NIP 937-245-90-7 REGON 243611439	sporządzone na dzień 31.12 20 20. r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 728 594,90	3 920 291,78
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 117 897,58	2 107 349,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 117 897,58	2 090 447,77
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			16 901,43
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
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	
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)		1 926 200,70	2 125 731,91
2.1. Strata za rok ubiegły		1 744 313,20	2 022 776,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		181 887,50	86 053,72
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			16 901,43
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			0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 920 291,78	3 901 909,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 022 776,76	-2 076 615,11
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 022 776,76	-2 076 615,11
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 897 515,02	1 825 293,96

Główny księgowy

Lucyna Olszak

(główny księgowy)

2021.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

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

Dubiel

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
wpł. dnia	26. 03. 2021
L.dz. podpis	
ilość załączników	

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

1.2 Siedziba jednostki

KOBIERNICE

1.3 Adres jednostki

UL. ŻYWIECKA 8A, 43-356 KOBIERNICE

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 Kobiernice 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 umarzane 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 umarza 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 używania.

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 układu 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	1701,01		0,00		0,00				0	1701,01
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	1701,01	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	1701,01
2.1	Grunty	33586,00									33586,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2208799,25		16901,43		16901,43					2225700,68
2.3	Środki transportu	0				0			0	0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	135595,20				0				0	135595,2
2.5	Inne środki trwałe	205140,76		4929,90		4929,90		0		0	210070,66
2	Razem środki trwałe	2583121,21	0	21831,33	0,00	21831,33	0	0	0	0	2604952,54
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)	2583121,21	0	21831,33	0	21831,33	0	0	0	0	2604952,54

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na koniec roku obrotowego (12-19)	20
13		14	15	16	17	18	19		
1.1	1701,01		0,00		0,00		1701,01		0,00
1.2									
I	1701,01	0	0,00	0	0,00		1701,01		0,00
2.1	0		0		0	0	0		33586,00
2.1.1									
2.2	285303,29		55290,4		55290,4		340593,69		1885106,99
2.3	0				0	0	0		0,00
2.4	67797,58	67797,60	13559,54	13559,62	13559,54	0	81357,12		54238,08
2.5	203694,25	203694,25	6376,41	6376,43	6376,41	0	210070,66		0,00
2	556795,12		75226,35		75226,35	0	632021,47		1972931,07
3									
4									
II	556795,12	0	75226,35	0	75226,35	0	632021,47		1972931,07

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 wieczystie

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 trwale 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	26316	2 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	26794,13	6 osób
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	
4.	Odpis na ZFŚS	75818,79	
	Ogółem:	128928,92	

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	16,03
2.	Pracownicy administracji i obsługi	14,36
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	30,39

Porąbka, dn. 18..03.2021r.

Główny księgowy
[Podpis]
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
[Podpis]
Małgorzata Dubiel
(kierownik jednostki)

KOREKTA NR 1

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE

1.2 Siedziba jednostki

KOBIERNICE

1.3 Adres jednostki

UL. ŻYWIECKA 8A, 43-356 KOBIERNICE

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 Kobiernice sporządza sprawozdania jednostkowe.

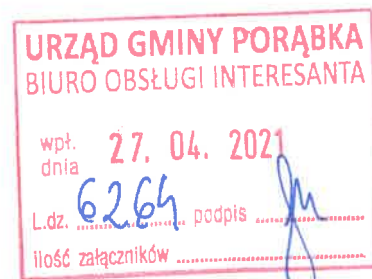
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

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 umarzane 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 umarza 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 używania.

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 układu 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	1701,01		0,00		0,00				0	1701,01
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	1701,01	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	1701,01
2.1	Grunty	33586,00									33586,00
	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2208799,25		16901,43		16901,43				0	2225700,68
2.2	Środki transportu	0				0				0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	135595,20				0				0	135595,2
2.5	Inne środki trwałe	205140,76		4929,90		4929,90		0		0	210070,66
2	Razem środki trwałe	2583121,21	0	21831,33	0,00	21831,33	0	0	0	0	2604952,54
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)	2583121,21	0	21831,33	0	21831,33	0	0	0	0	2604952,54

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzona (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za roku obrotowy	Inne				stan na koniec roku obrotowego (12-19)	20
13	14	15	16		17	18	19	20	
1.1	1701,01		0,00		0,00		1701,01		0,00
1.2									
1	1701,01	0	0,00	0	0,00		1701,01		0,00
2.1	0		0		0	0	0		33586,00
2.1.1									
2.2	285303,29		55290,4		55290,4		340593,69		1885106,99
2.3	0				0	0	0		0,00
2.4	67797,60		13559,52		13559,52	0	81357,12		54238,08
2.5	203694,23		6376,43		6376,43		210070,66		0,00
2	556795,12		75226,35		75226,35		632021,47		1972931,07
3									
4									
II	556795,12	0	75226,35	0	75226,35	0	632021,47		1972931,07

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 trwale 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 trwale	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	26316	2 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	26794,13	6 osób
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	
4.	Odpis na ZFŚS	75818,79	
	Ogółem:	128928,92	

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	16,03
2.	Pracownicy administracji i obsługi	14,36
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	30,39

Główny księgowy

Lucyna Błosiak

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 26.04.2021r.

(rok, miesiąc, dzień)

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

Dubiel

Małgorzata Dubiel
(kierownik jednostki)