


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE W GRÓDKU ul. Fabryczna 8 16-040 Gródek	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Gródek
		Wysłać bez pisma przewodniego 787D3F85DDD50139 
Numer identyfikacyjny REGON 000942699	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	144 685,68	142 579,24	A Fundusz	35 726,00	5 961,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 872 206,76	2 223 450,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	144 685,68	142 579,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 836 480,76	-2 217 488,92
A.II.1 Środki trwałe	144 685,68	142 579,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	6 691,67	6 691,67	A.II.2 Strata netto (-)	-1 836 480,76	-2 217 488,92
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 994,01	123 969,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	11 918,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	132 843,60	167 451,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	132 843,60	167 451,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	708,14	4 795,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 976,34	22 856,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 347,91	118 130,12

Marta Bielenia
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-13

(rok, miesiąc, dzień)

787D3F85DDD50139

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 654,61	6 470,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	23 883,92	30 833,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 926,85	5 555,96	D.II.8 Fundusze specjalne	13 156,60	15 199,68
B.I.1 Materiały	4 926,85	5 555,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 156,60	15 199,68
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	13 900,47	15 078,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 774,65	10 078,31			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4,09	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 121,73	5 000,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 056,60	10 199,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 056,60	10 199,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marta Bielenia
(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

787D3F85DDD50139

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	168 569,60	173 413,19	Suma pasywów	168 569,60	173 413,19

Marta Bielenia
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

787D3F85DDD50139

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)


Marta Bielenia
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

787D3F85DDD50139

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE W GRÓDKU ul. Fabryczna 8 16-040 Gródek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Gródek	
Numer identyfikacyjny REGON 000942699			Wysłać bez pisma przewodniego C183FB3EA80538AF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		126 145,35	169 861,51
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		126 145,35	169 861,51
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 962 956,14	2 391 016,82
B.I.	Amortyzacja		14 024,44	14 024,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		179 708,44	235 886,31
B.III.	Usługi obce		101 052,98	137 537,93
B.IV.	Podatki i opłaty		2 734,00	2 734,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 296 464,79	1 536 652,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		368 287,49	463 378,35
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		684,00	803,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 836 810,79	-2 221 155,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne		330,03	3 666,39
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		330,03	3 666,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Marta Bielenia
główny księgowy

2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Lilla Gierasimczyk
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 836 480,76	-2 217 488,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 836 480,76	-2 217 488,92
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)	-1 836 480,76	-2 217 488,92

Marta Bielenia
główny księgowy

2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Lilla Gierasimczyk
kierownik jednostki

Marta Bielenia
główny księgowy

2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Lilla Gierasimczyk
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE W GRÓDKU</p> <p>ul. Fabryczna 8 16-040 Gródek</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000942699</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Gmina Gródek</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego E748B48C29E901C5</p> 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 711 283,00	1 872 206,76
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 939 038,83	2 372 926,65
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 939 038,83	2 361 008,65
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	11 918,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 778 115,07	2 021 682,54
I.2.1. Strata za rok ubiegły		1 655 472,14	1 836 480,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		122 642,93	173 283,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	11 918,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 872 206,76	2 223 450,87

Marta Bielenia
główny księgowy

2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Lilla Gierasimczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 836 480,76	-2 217 488,92
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 836 480,76	-2 217 488,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 726,00	5 961,95

Marta Bielenia
główny księgowy


2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Lilla Gierasimczyk
kierownik jednostki

Marta Bielenia
główny księgowy

2024-03-13
rok, miesiąc, dzień

Lilla Gierasimczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE W GRÓDKU ul. Fabryczna 8 16-040 Gródek	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Gródek
Numer identyfikacyjny REGON 000942699		<p style="text-align: center;">4944AFB411B936EC</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Bielenia
(główny księgowy)

2024.03.13
rok mies. dzień

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Bielenia
(główny księgowy)

2024.03.13
rok mies. dzień

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)



2024-03-14

INFORMACJA DODATKOWA

2024-03-14

I.	W prowadzeniu w sprawie:	zadania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	1.	1.1 nazwę jednostki
		PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU
		1.2 siedzibę jednostki
		GRÓDEK
		1.3 adres jednostki
		16-040 GRÓDEK, UL. FABRYCZNA 8
		1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
		EDUKACJA – PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO (PKD 85.10.Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.
5.	inne informacje	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
I.	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 wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
		- informacje wg załącznika nr 2
	1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
		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 wieczysto – 6691,67 zł GRUNTY-DZIAŁKA Z PLACEM ZABAW 0.2480 HA 2093/6 2831.00 zł. GRUNTY-UDZIAŁ W DZIAŁCE POD LOKALEM NR 1 2093/4 0.6039 HA 3860.67 zł
	1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
		NIE DOTYCZY

FN.3095.88.2024.MP

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	NIE POSIADA
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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 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	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 - informacje wg. załącznika nr 3	
1.16.	inne informacje Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami (informacje wg załącznika nr 4)	
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 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

Marta Bielenia
(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
 Pkt.1.4. Informacji dodatkowej
 Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	1	2	3
			Metody wyceny aktywów i pasywów
1	Wartości niematerialne i prawne		1) w cenie nabycia, 2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny, 3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania
2	Środki trwałe		1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną - w tzw. szczyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawiowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym: <ol style="list-style-type: none"> 1) nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, 3) opłaty notarialne, sądowe itp., 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.
4	Zbiory biblioteczne		wycenia się w cenie nabycia/zakupu oraz umarza w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania
5	Zapasy		<ol style="list-style-type: none"> 1) Rzeczywistych cenach zakupu, 2) Rzeczywistych cenach nabycia, 3) Stałych cenach ewidencyjnych: wartość zapasów do cen rzeczywistych zakupu/nabycia korygują odchylenia, które są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchylenia ustalonego metodą narzutu przeciętnego.
6	Należności i udzielone pożyczki		w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
7	Środki pieniężne		według wartości nominalnej, w przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wycenienia.
8	Krótkoterminowe papiery wartościowe		<ol style="list-style-type: none"> 1) ceny (wartości) rynkowej, 2) ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, 3) skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności, 4) wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek.
9	Zobowiązania		5)
10	Rezerwy		w kwocie wymagającej zapłaty
11	Udziały (akcje) własne		w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa		według cen nabycia w wartości nominalnej

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakonczenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrownania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposazenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1500,00 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku:
 - o wartości nie przekraczającej 1500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - o wartości w przedziale 1500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją bilansową na koncie pozostałe środki trwałe;
 - pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji bilansowej powyżej 1500,00 zł.W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
11. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
12. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów tylko w odniesieniu do surowców w magazynie stołówki przedszkolnej w Przedszkolu Samorządowym w Gródku ilościowo – wartościowo.

Marta Bielenia
(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 Pkt.II.1.1.
Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów
trwałych

Lp.	Nazwa grupy podziałowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umoruszenie				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		8	9	10	11		12	13	14	15	16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	8588,69	0,00	1273,05	0,00	1273,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9861,74	8588,69	1273,05	0,00	9861,74	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	797738,45	0,00	46676,45	0,00	46676,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844414,90	653052,77	48782,89	0,00	701835,66	144685,68	142579,24
Grupa 0	Grunty	6691,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6691,67	0,00	0,00	0,00	6691,67	0,00	6691,67
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	560977,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560977,72	422983,71	1402,44	0,00	437008,15	137994,01	123969,57
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41831,00	41831,00	0,00	41831,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i narzędzia klasyfikowane	188238,06	0,00	46676,45	0,00	46676,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234914,51	188238,06	34758,45	0,00	222996,51	0,00	11918,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma 1+2		806327,14	0,00	47949,50	0,00	47949,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854276,64	661641,46	50055,94	0,00	711697,40	144685,68	142579,24

Marta Bielienia
(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę oraz umowy zlecenia wraz ze składkami z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy	1716285,31
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95620,16
3	Nagrody jubileuszowe	8856,30
4	Odprawy emerytalne	0,00
5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82050,66
6	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, nauczycielski dodatek wiejski,nagroda specjalna KEN)	72769,16
	SUMA:	1975581,59

Marta Bielenia
(główny księgowy)2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Przedsiębiorstwo Samorządowe w Gródku przedstawia następujące informacje:

Informacja o wzajemnych wyłączeniach do Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.:

a. Przychody netto podlegające wyłączeniu – 10280,00 zł:

L.p.	Nazwa kontrahenta	Nazwa przychodu	Kwota netto w zł	Kwota netto podlegająca wyłączeniu w zł
1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.	10280,00	10280,00
b. Koszty netto podlegające wyłączeniu – 36187,51 zł:				

L.p.	Nazwa kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota netto w zł	Kwota netto podlegająca wyłączeniu w zł
1.	Szkoła Podst.	Zużycie materiałów i energii B.II W tym: wartość netto 23220,00	23220,00	23220,00
2.	Komunalny Zakład Budżetowy	Zużycie materiałów i energii B.II W tym: wartość netto 3338,51	3338,51	3338,51
	Suma:	Zużycie materiałów i energii B.II	26558,51	26558,51
1.	Komunalny Zakład Budżetowy	Usługi obce B.III W tym: wartość netto 6895,00	6895,00	6895,00
	Suma:	Usługi obce B.III	6895,00	6895,00
1.	Urząd Gminy	Podatki i opłaty B. W tym: wartość netto 2734,00	2734,00	2734,00
	Suma:	Podatki i opłaty	2734,00	2734,00

Marta Bielena
(główny księgowy)

2024-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

Lilla Gierasimczyk
(kierownik jednostki)