

1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Samorządowe w Gródku</b> ul. Fabryczna 8/1 16-040 Gródek	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE</b> w Gródku 16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8 tel./fax 085 718 01 33 NIP 966-14-84-198	Adresat:  Gmina Gródek
		Wysłać bez pisma przewodniego 5B214183437A1F43 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000942699</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	200 783,44	186 759,00	A Fundusz	126 608,11	102 409,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 297 307,80	1 392 065,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	200 783,44	186 759,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 170 699,69	-1 289 656,26
A.II.1 Środki trwałe	200 783,44	186 759,00	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 (-)	-1 170 699,69	-1 289 656,26
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	194 091,77	180 067,33	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	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 116,84	104 992,31
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	89 116,84	104 992,31
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
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	11 687,64	14 094,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	62 053,27	74 381,06

Główny Księgowy  
*Maria Bielenia*

Przedszkole Samorządowe w Gródku  
*mgr Halina Karpiuk*

2019-12-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 050,90	3 954,65
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	14 941,51	20 642,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 934,35	5 628,58	D.II.8 Fundusze specjalne	11 325,03	12 561,98
B.I.1 Materiały	1 934,35	5 628,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 325,03	12 561,98
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	5 382,13	10 252,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 608,25	1 463,85			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	209,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 773,88	8 579,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 625,03	4 761,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 625,03	4 761,98			
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			

Główny Księgowy

*Marta Bielenia*

(główny księgowy)

2019-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Przeuzskola Samorządowego  
w Gródku

*Halina Karpiuk*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>215 724,95</b>	<b>207 401,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>215 724,95</b>	<b>207 401,91</b>

Główny Księgowy

*Ulbri*  
*Maria Rielenc*

(główny księgowy)

DYREKTOR  
Przeuzskoła Samorządowego  
w Gródku

*Halina*  
mgr Halina Karpiuk

(kierownik jednostki)

2019-12-31

(rok, miesiąc, dzień)



- A. Objasnienia - wyliczane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są prawidłowo odpowiednio o umowie i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające do oceny wartości i przepływu sygnali finansowej i majątkowej:
1. Umowienie wartości niem. i prawnych 8500,40 zł
  2. Umowienie środków trwałych 43315,33 zł
  3. Umowienie pozostałych środków trwałych 154347,27 zł
  4. Odpisy aktualizujące wartość 0,00 zł
  5. Odpisy aktualizujące środki trwałe 0,00 zł
  6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie 0,00 zł
  7. Odpisy aktualizujące wartości niem. i prawne 0,00 zł

Główny Księgowy  
*Marta Bieleń*  
 Marta Bieleń

Główny Księgowy  
*Marta Bieleń*  
 Marta Bieleń

(główny księgowy)

2019-12-31


(rok, miesiąc, dzień)

5B214183437A1F43

Dyrektor  
 Przedszkola Samorządowego  
 w Gródku  
*Halina Karpiuk*  
 mgr Halina Karpiuk

(kierownik jednostki)

2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Samorządowe w Gródku</b> ul. Fabryczna 8/1 16-040 Gródek		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b> <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE</b> w Gródku 16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8 tel./fax 085 718 01 33 NIP 866-14-84-198 sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Gmina Gródek	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000942699</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 03190D59A5D8FCA7 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		96 832,40	89 402,05
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		96 832,40	89 402,05
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		1 267 533,66	1 374 229,39
B.I.	Amortyzacja		16 153,41	14 024,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		166 596,86	145 471,55
B.III.	Usługi obce		28 428,73	18 856,12
B.IV.	Podatki i opłaty		683,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		830 546,59	928 619,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		225 125,07	266 378,76
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	879,00
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
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-1 170 701,26	-1 284 827,34
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	209,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	209,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

2020-03-21

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

SJO BeSTia

**Główny Księgowy**  
  
**Marta Bielenia**

03190D59A5D8FCA7 Korekta nr 1

Kierownik jednostki  
 Przedszkola Samorządowego  
 w Gródku  
  
**mgr Halina Karpiuk**


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)	-1 170 701,26	-1 284 618,34
G.	Przychody finansowe	1,57	0,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1,57	0,98
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)	-1 170 699,69	-1 284 617,36
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)	-1 170 699,69	-1 284 617,36

Główny Księgowy  
  
 Maria Bielonia

główny księgowy

2020-03-21

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
 Przeszkola Samorządowego  
 w Gródku  
  
 mgr Halina Karpiuk

kierownik jednostki



Główny Księgowy  
  
Maria Bielenta

główny księgowy


2020-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkola Samorządowego  
w Gródku  
  
mgr Halina Karpiuk

kierownik jednostki

3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Samorządowe w Gródku</b> ul. Fabryczna 8/1 16-040 Gródek		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE w Gródku 16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8 tel./fax 085 718 01 33 NIP 966-14-84-198 sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Gmina Gródek Wysłać bez pisma przewodniego 28E1E101943D4396 			
Numer identyfikacyjny REGON <b>000942699</b>				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>		<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>				1 250 603,03		1 297 307,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				1 245 963,26		1 363 934,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				1 245 963,26		1 363 934,33	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00		0,00	
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)				1 199 258,49		1 269 176,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły				1 105 459,22		1 170 699,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				93 799,27		98 476,58	
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		0,00	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>				1 297 307,80		1 392 065,86	

Główny Księgowy

*Handwritten signature*

główny księgowy

2020-03-21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
 Przedszkola Samorządowego  
 w Gródku  
*Handwritten signature*  
 mgr Halina Karpiuk



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 170 699,69	-1 289 656,26
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 170 699,69	-1 289 656,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	126 608,11	102 409,60

Główny Księgowy  
*Marta Bielenia*  
Marta Bielenia

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2020-03-21

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przeuzkoła Samorządowego  
w Gródku  
*mgr Halina Karpiuk*  
mgr Halina Karpiuk

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Główny Księgowy  
*Alena*  
Maria Bielentia

główny księgowy

2020-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przeuzskoła Samorządowego  
w Gródku  
*Anna*  
mgr Paulina Karpiuk

kierownik jednostki

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>GRÓDEK</b>
1.3	adres jednostki <b>16-040 GRÓDEK, IL. FABRYCZNA 8</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>EDUKACJA – PLACOWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO (PKD 85.10.Z)</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>NIE DOTYCZY</b>
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 <b>NIE DOTYCZY</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia - informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>NIE DOTYCZY</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – 6691,67 zł <b>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</b>
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 <b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>NIE POSIADA</b>
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) <b>NIE DOTYCZY</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>NIE DOTYCZY</b>
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>NIE DOTYCZY</b>



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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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 31.12.2019 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

Główny Księgowy

  
(główny księgowy)

2020-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przewodnicząca Samorządowego  
(Kierownik jednostki)  
  
mgr Halina Karpiuk

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE**

w Groduku

16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8

tel./fax 085 718 01 33

NIP 095 14-64-198

Załącznik nr 14-64-198

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) w cenie nabycia,</li> <li>2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny,</li> <li>3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania.</li> </ol>
2	Środki trwałe	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,</li> <li>7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną - w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.</li> </ol>
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<p>koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li> <li>2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,</li> <li>3) opłaty notarialne, sądowe itp.,</li> <li>4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li> </ol>
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"> <li>1) Rzeczywistych cenach zakupu,</li> <li>2) Rzeczywistych cenach nabycia,</li> <li>3) Stałych cenach ewidencyjnych: wartość zapasów do cen rzeczywistych zakupu/nabycia korygują odchylenia, które są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyień ustalonego metodą narzutu przeciętnego.</li> </ol>
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 wycliczenia.
8	Krótkoterminowe papiery wartościowe	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) ceny (wartości) rynkowej,</li> <li>2) ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,</li> <li>3) skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności,</li> <li>4) wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek.</li> </ol>
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	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. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia 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.
6. 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 (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 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 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - o wartości w przedziale 200,00 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 200,00 zł, natomiast niezależnie od wartości są ujęte w ewidencji pozabilansowej.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
13. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów tylko w odniesieniu do surowców w magazynie stołówki przedszkolnej w Przedszkolu Samorządowym w Gródku ilościowo – wartościową.

Główny Księgowy

  
Maria Bielonia

(główny księgowy)

2020-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Samorządowego  
w Gródku

  
mgr Halina Karpiuk

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 2  
PKL11.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE**  
w Gródku  
16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8  
tel./fax 085 718 01 33  
NIP 966-14-84-198

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości					Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie <sup>1</sup>	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	przeniesienie do ewid. pozostał. niskiej wartości	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	7219,40	0,00	1281,00	0,00	1281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8500,40	7219,40	1281,00	0,00	8500,40	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	765596,93	0,00	11024,67	0,00	11024,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	776621,60	564813,49	25049,11	0,00	589862,90	200783,44	186759,00
Grupa 0	Gurty	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	0,00	6691,67	6691,67
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze 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	368885,95	14024,44	0,00	380910,39	194091,77	180067,33
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	0,00	41831,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kolby 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, gdzie indziej nieklasyfikowane	156096,54	0,00	11024,67	0,00	11024,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167121,21	156096,54	11024,67	0,00	167121,21	0,00	0,00
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Olga Bielent*  
(główny księgowy)

2020-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

**P Y R R Y T T C**  
Przedszkole Samorządowego  
w Gródku  
(Kierownik jednostki)  
*mgr Halina Karpiuk*

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE**  
w Gródku  
16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8  
tel./fax 085 718 01 33  
NIP 966-14-84-198


Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	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	1029387,89
	Dodatkové wynagrodzenie roczne	60703,86
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne	18228,00
4	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49956,00
5	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, nauczycielski dodatek wiejski)	36088,88
<b>SUMA:</b>		<b>1194364,63</b>

Główny Księgowy  
*Marta Bielonia*  
Marta Bielonia  
(główny księgowy)

Główny Księgowy  
*Marta Bielonia*  
Marta Bielonia  
2020-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

**PRZEDSZKOLE**  
Przedszkola Samorządowego  
w Gródku  
*mgr Halina Karpiuk*  
.....  
(kierownik jednostki)

col(5)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe w Gródku ul. Fabryczna 8/1 16-040 Gródek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Gmina Gródek
Numer identyfikacyjny REGON <b>000942699</b>		<b>BE17FB27FF565A47</b> 

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

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE**  
 w Gródku  
 16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8  
 tel./fax 085 718 01 33  
 NIP 966-14-84-198

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny Księgowy**  
  
**Marta Bielaniec**  
 (główny księgowy)

2019.12.31  
 rok mies. dzień

**Przewodnicząca**  
 Przeszkola Samorządowego  
 w Gródku  
  
**mgr Halina Karpiuk**  
 (kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy  
*Marta Bielenia*  
Marta Bielenia

(główny księgowy)

2019.12.31

rok mies. dzień

Przeuzskola Samorządowego  
w Gródku  
*Halina Karpiuk*  
mgr Halina Karpiuk

(kierownik jednostki)