

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Samorządowe Przedszkole w Ninkowie	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy w Borkowicach	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	180 002,91	174 459,46	A. Fundusze	149 481,85	143 033,83	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	703 278,26	755 110,52	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	180 002,91	174 459,46	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-553 796,41	-612 076,69	
1. Środki trwałe	180 002,91	174 459,46	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-553 796,41	-612 076,69	
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	180 002,91	174 459,46	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 108,54	36 644,74	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	40 108,54	36 644,74	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	466,56		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 025,53	6 462,19	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 565,76	31 708,43	
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	9 587,48	5 219,11	8. Fundusze specjalne	4 050,69	-1 525,88
I. Zapasy	148,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 050,69	-1 525,88
1. Materiały	148,00		8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	1 356,20			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		1 356,20			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 439,48	3 862,91			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 439,48	3 862,91			
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	189 590,39	179 678,57	Suma pasywów	189 590,39	179 678,57

Główny Księgowy
 (główny księgowy) Winiarczyk

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 mgr inż. Andrzej Brzdek
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
I.1.	
I.1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe w Ninkowie
I.1.2	siedzibę jednostki Ninków 23 26-422 Borkowice
I.1.3	adres jednostki Ninków 23 26-422 Borkowice
I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Rachunkowo księgowo
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r – 31.12.2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Przedszkole Samorządowe w Ninkowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz parastatowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02-2018 r. Kierownika Gminnego Zespołu Oświaty w Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu. Środki trwałe wyceniono w wartości rynkowej, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej, środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”, umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie), zbiory biblioteczne. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe – wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł, umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umożnienie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. Pozostałe środki trwałe na koncie 013 obejmują pomoce naukowe, wyposażenie, o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072. Zbiory biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.
5.	inne informacje
II.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów, przychodów, należności - zobowiązań.
I.1.	Dodatkowe informacje obejmują w szczególności:
I.1.1.	szczegółowy zakres 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 wewnętrzne oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - dodatkowe przedstawienie stanów. Uwaga: zmiany uśrednionego czasu amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników		inne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		-		-								
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1.	Grunty		- zł	- zł	- zł	- zł							
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 735,11 zł	- zł	5 543,45 zł	- zł	5 543,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	47 278,56 zł	180 002,91 zł	174 459,46 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		- zł										
2.4.	Środki transportu		- zł										
2.5.	Inne środki trwałe		- zł										
2.	Razem środki trwałe	41 735,11 zł	- zł	5 543,45 zł	- zł	5 543,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	47 278,56 zł	180 002,91 zł	174 459,46 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	41 735,11 zł	- zł	5 543,45 zł	- zł	5 543,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	47 278,56 zł	180 002,91 zł	174 459,46 zł

33

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje.

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wleczycie

nie dotyczy

1.5.

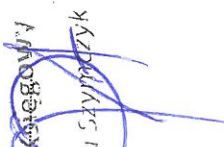
wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

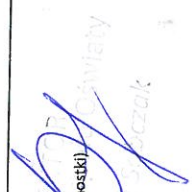
1.6.

liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Ip.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	2 520,00 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	- zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	- zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	472,67 zł
RAZEM:		2 992,67 zł
1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	
	nie zachodziły przesłanki	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie zachodziły przesłanki	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie zachodziły przesłanki	
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	
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie występuje	


 Agnieszka Szymczyk
 (główny księgowy)

2022-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)



 (Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Samorządowe Przedszkole w Ninkowie	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021	Urząd Gminy w Borkowicach	
..... Numer identyfikacyjny REGON		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		29 807,80	50 485,80
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		29 807,80	50 485,80
B. Koszty działalności operacyjnej		584 690,21	664 878,69
I. Amortyzacja		4 439,28	5 543,45
II. Zużycie materiałów i energii		35 612,89	80 004,14
III. Usługi obce		33 331,20	10 465,95
IV. Podatki i opłaty		187,00	187,00
V. Wynagrodzenia		427 599,74	453 718,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		81 457,45	112 235,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 062,65	2 723,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-554 882,41	-614 392,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 086,00	2 316,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		1 086,00	2 316,20
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)		-553 796,41	-612 076,69

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)	-553 796,41	-612 076,69
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-553 796,41	-612 076,69

Główny księgowy

(główny księgowy)
Agnieszka Zymczyk

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Edukacji i Oświaty
Sąsiedzka Szkoła
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Samorządowe Przedszkole w Ninkowie		Urząd Gminy w Borkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2021		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		584 050,33	703 278,26
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		717 416,94	657 074,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		648 639,03	657 074,47
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00
1.4. Środki na inwestycje		68 777,91	
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 przejęte 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)		598 189,01	605 242,21
2.1. Strata za rok ubiegły		498 517,30	553 796,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		30 893,80	51 445,80
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		68 777,91	
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)		703 278,26	755 110,52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-553 796,41	-612 076,69
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-553 796,41	-612 076,69
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		149 481,85	143 033,83

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Agnieszka Zimczyk

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)