

|                                                                                                                                   |                                       |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy</b><br>ul. Kościelna 11<br>64-232 Tuchorza | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej | Adresat:<br>Wpłynęło <b>23-03-2020</b><br>Gmina Siedlec                             |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>368053008</b>                                                                                   |                                       | Ref. Wysłać bez pisma przewodniego<br>Ilość zał. .... <b>05F0BCA732621BA3</b>       |
| sporządzony<br>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                                                                                                              | 268 386,96            | 355 297,76          | A Fundusz                                                           | 214 311,96            | 291 767,74          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 253 441,22          | 1 413 800,79        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 268 386,96            | 355 297,76          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 039 129,26         | -1 122 033,05       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 268 386,96            | 355 297,76          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -1 039 129,26         | -1 122 033,05       |
| 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                                                               | 264 007,08            | 352 049,93          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 4 379,88              | 3 247,83            | 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                            | 58 507,73             | 68 325,63           |
| 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                                   | 58 507,73             | 68 325,63           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 1 240,83              | 695,65              |
| 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         | 9 015,32              | 10 610,64           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 46 193,50             | 54 948,88           |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

|                                                                                          |          |          |                                                                                          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00     | 0,00     | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00     | 0,00     |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00     | 0,00     | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 2 058,08 | 2 070,46 |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 4 432,73 | 4 795,61 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |
| B.I Zapasy                                                                               | 2 374,65 | 2 725,15 | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 0,00     | 0,00     |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 2 374,65 | 2 725,15 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 0,00     | 0,00     |
| 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                                                          | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 2 058,08 | 2 070,46 |                                                                                          |          |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00     | 0,00     |                                                                                          |          |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 2 058,08 | 2 070,46 |                                                                                          |          |          |
| 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     |                                                                                          |          |          |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiałek*

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

05F0BCA732621BA3

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowicz-Vasylyev*

(kierownik jednostki)

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>272 819,69</b> | <b>360 093,37</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>272 819,69</b> | <b>360 093,37</b> |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiałek*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

05F0BCA732621BA3

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*

(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
Ewa Śmiałek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

05F0BCA732621BA3

(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                               |  |                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy<br>ul. Kościelna 11<br>64-232 Tuchorza<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>368053008</b> |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień <b>31-12-2019 r.</b> | <div> URZĄD GMINY<br/> SIEDLEC<br/> Wpłynęło 23-03-2020<br/> Nr sprawy<br/> Ref.<br/> Ilość za </div> Adresat:<br>Gmina Siedlec<br>Wysłać bez pisma przewodniego .....<br>84AEC1EA1AC98A72<br> |
|                                                                                                                                                                               |  | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                  | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                              |  | 111 812,00                                                                                                        | 120 015,50                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                 |  | 111 812,00                                                                                                        | 120 015,50                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                     |  | 1 150 941,26                                                                                                      | 1 242 048,55                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                                              |  | 18 605,29                                                                                                         | 10 023,10                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                            |  | 132 423,98                                                                                                        | 167 342,23                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                                                            |  | 72 845,11                                                                                                         | 46 858,18                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                        |  | 2 000,88                                                                                                          | 2 408,00                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                            |  | 691 475,41                                                                                                        | 775 860,67                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                              |  | 228 802,90                                                                                                        | 231 354,47                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                             |  | 4 787,69                                                                                                          | 8 201,90                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                                    |  | -1 039 129,26                                                                                                     | -1 122 033,05                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                      |  | 0,00                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                                         |  | 0,00                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                              |

*Ewa Śmiałek*  
główny księgowy

2020-03-20  
rok, miesiąc, dzień

*Eliza Filipowska-Vasylyev*  
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)                                                                                                         | -1 039 129,26 | -1 122 033,05 |
| 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)                                                                                                                                 | -1 039 129,26 | -1 122 033,05 |
| 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)                                                                                                                                  | -1 039 129,26 | -1 122 033,05 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiełek*

główny księgowy

2020-03-20

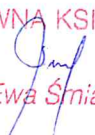
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*

kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Ewa Śmiatek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

  
Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy<br>ul. Kościelna 11<br>64-232 Tuchorza                           | Zestawienie zmian w funduszu jednostki          | Adresat:<br><b>URZĄD GMINY SIEDLEC</b><br>Gmina Siedlec<br>Wpłynęło <b>23-03-2020</b>                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>368053008</b>                                                                                                      | sporządzone na<br>na dzień <b>31-12-2019 r.</b> | Wysłać bez pisma przewodniego<br>Nr sprawy <b>51E654800856B33B</b><br>Ref. ....<br>Ilość zał. ....<br> |
|                                                                                                                                                      | Stan na koniec<br>roku poprzedniego             | Stan na koniec roku<br>bieżącego                                                                                                                                                          |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                  | 1 117 230,05                                    | 1 253 441,22                                                                                                                                                                              |
| <b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>                                                                                                          | 1 033 483,70                                    | 1 319 504,33                                                                                                                                                                              |
| <b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>                                                                                                          | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>                                                                                                         | 1 033 483,70                                    | 1 222 570,43                                                                                                                                                                              |
| <b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>                                                                                         | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>                                                                                                                   | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>                                                                                                   | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>                                    | 0,00                                            | 96 933,90                                                                                                                                                                                 |
| <b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>                                                                            | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>                                                                                     | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>                                                                                   | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>                                                                                                                      | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>                                                                                               | 913 444,61                                      | 1 256 078,66                                                                                                                                                                              |
| <b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>                                                                                                                  | 756 507,87                                      | 1 039 129,26                                                                                                                                                                              |
| <b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>                                                                                                         | 111 812,00                                      | 120 015,50                                                                                                                                                                                |
| <b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>                                                                     | 45 124,74                                       | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>                                                                                                         | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>                                                                                                          | 0,00                                            | 96 933,90                                                                                                                                                                                 |
| <b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b> | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>                                                                            | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>                                                                                    | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>                                                                                                                      | 0,00                                            | 0,00                                                                                                                                                                                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                   | 1 253 441,22                                    | 1 413 800,79                                                                                                                                                                              |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiełek*  
główny księgowy

2020-03-20  
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*  
kierownik jednostki

|        |                                            |               |               |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 039 129,26 | -1 122 033,05 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 039 129,26 | -1 122 033,05 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 214 311,96    | 291 767,74    |
|        |                                            |               |               |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiałek*

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*

kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiałek*

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*

kierownik jednostki



|                                                                                                                                               |                                                                                                                                      |                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy</b><br><br>ul. Kościelna 11<br><br>64-232 Tuchorza | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br><b>sporządzony na dzień:</b><br><b>31-12-2019 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Siedlec                                                                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>368053008</b>                                                                                           |                                                                                                                                      | <b>1AFADC3D0BE7E9C7</b><br> |

| 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                                                                            | 74,89 |
| 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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Ewa Śmiełek*

(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

**p.o. DYREKTORA**

*Eliza Filipowska-Vasylyev*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

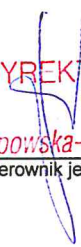
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
Ewa Śmiatek  
(główny księgowy)

2020.03.20  
rok    mies.    dzień

p.o. DYREKTORA

  
Eliza Filipowska-Vasylyev  
(kierownik jednostki)

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| <b>URZĄD GMINY<br/>SIEDLEC</b> |            |
| Wpłynęło                       | 23-03-2020 |
| Nr sprawy                      | .....      |
| Ref.                           | .....      |
| Ilość zał.                     | .....      |

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Informacje o jednostce**

Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy jest jednostką organizacyjną Gminy Siedlec, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy na mocy Uchwały Rady Gminy Nr XXIX/133/2016 z dnia 29 listopada 2016r. reorganizacji i nadania statutu stał się od 1 stycznia 2017 r. wspólną obsługą administracyjną, finansową i organizacyjną jednostek gminy. Siedziba jednostki znajduje się Tuchorza ul. Kościelna 11

Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy sprawozdanie sporządził zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.: Dz.U. z 2018 r. poz. 2471).

### **Podstawowy przedmiot działalności**

Celem działania Zespołu Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy jest sprawowanie opieki, wychowanie i nauczanie dzieci. Przedszkole ma zapewnioną przez Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną w zakresie prowadzenia rachunkowości, sprawozdawczości finansowej oraz budżetowej.

Do zadań Gminnego zespołu Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek w Siedlcu należy w szczególności:

- prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej jednostek obsługiwanych,
- organizowanie i prowadzenie obsługi bankowej, obsługi kasowej, prowadzenie księgowości syntetycznej i analitycznej
- sporządzanie i organizowanie wypłat wynagrodzeń dla pracowników jednostek obsługiwanych,

- okresowe uzgadnianie sald ewidencji syntetycznej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych wartości materialnych i prawnych, przeprowadzanie inwentaryzacji aktywów i pasywów,
  - potrącanie podatku dochodowego od osób fizycznych i rozliczanie z Urzędem Skarbowym, a także sporządzanie informacji o dochodach uzyskanych oraz pobranych zaliczkach na podatek dochodowy od pracowników zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych oraz dokonywania rocznego rozliczenia,
- 
- prowadzenie rozliczeń składek ZUS wraz z dokumentacją,
  - prowadzenie rozliczeń z innymi instytucjami finansowymi,
  - obliczanie zasiłków chorobowych i zasiłków z tytułu ubezpieczenia społecznego,
  - sporządzanie zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń do celów emerytalno-rentowych pracowników obsługiwanych jednostek oraz innych celów na wniosek pracownika,
  - ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wydatkach z osobowego i bezosobowego funduszu płac jednostek obsługiwanych,
  - obsługa funduszu świadczeń socjalnych jednostek obsługiwanych zgodnie z opracowanymi regulaminami,
  - sporządzanie sprawozdań budżetowych, finansowych i statystycznych dla jednostek obsługiwanych,
  - gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą,
  - prowadzenie ewidencji składników majątkowych,
  - obsługa prawna,
  - prowadzenie teczek akt osobowych pracowników i dyrektorów jednostek obsługiwanych,
  - realizowanie wspólnych i powierzonych w trybie Prawa zamówień publicznych zamówień na usługi i dostawy poprzez przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych udzielanie zamówień publicznych oraz zawieranie ramowych na potrzeby obsługiwanych jednostek,

- współpraca z dyrektorami jednostek obsługiwanych w zakresie realizacji rządowych programów pomocowych, w tym rozliczanie przyznanych dotacji,
- obsługa zadania w zakresie dofinansowania przygotowania zawodowego młodocianych pracowników,
- bieżący nadzór nad realizacją planu finansowego szkół i placówek,
- realizacja innych zadań będących zadaniami organu prowadzącego, z zleconego do prowadzenia GZOEASiP,

## **2. Okres sprawozdawczy**

Rokiem obrotowym jednostki jest okres roku budżetowego, obejmujący okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

### **Założenie kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Publicznych Przedszkoli w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **1. Przyjęte zasady rachunkowości**

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się :

metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Początek amortyzacji – od następnego miesiąca po miesiącu , w którym przyjęto je do użytkowania. Odpis amortyzacyjny jednorazowo za cały rok na ostatni dzień roku.

5. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania - umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolną granicę wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, a nie do materiałów – w wysokości 1.500,00 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się dla:

- mebli,
- maszyn do pisania,
- drukarek,
- kalkulatorów,
- lodówek,
- elektronarzędzi,
- drobnego sprzętu mechanicznego.

6. Nie umarza się gruntów.

7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

8. Inwentaryzację gruntów, budynków i budowli (obiektów inżynierii lądowej i wodnej) przeprowadza się zgodnie z „Zasadami przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników majątkowych” poprzez porównanie danych z ksiąg środka trwałego z dokumentami ewidencji geodezyjnej i weryfikacji realnej wartości tych składników.

9. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
10. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień bilansowy w drodze spisu z natury ustala się stan materiałów oraz dokonuje się wyceny według cen zakupu oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.
1. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

## **2. Inne informacje**

Od dnia 1 stycznia 2017 r. Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek oraz jednostki obsługiwane podlegają skonsolidowanemu rozliczeniu z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) obejmujące czynności (transakcje) przeprowadzane przez jednostkę.

Siedlec, dnia 27 marca 2020 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiałek*

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Tabela 1. 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                  | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia |              |              |                   | Zmniejszenia |            |      |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|--------------------------------------------|
|       |                                                                                                                   |                                              | nabywanie   | przebieganie | aktualizacja | Razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia |                                            |
| 1.1   | Wartości niematerialne i prawne                                                                                   | 0,00                                         | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 0,00                                       |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                                                             | 0,00                                         | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.1   | Grunty                                                                                                            | 0,00                                         | 0,00        |              |              | 0,00              | 0,00         |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                         | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                             | 272 523,45                                   | 96 933,90   | 0,00         | 0,00         | 96 933,90         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 369 457,35                                 |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 16 172,08                                    | 0,00        |              |              |                   |              |            |      | 0,00               | 16 172,08                                  |
| 2.4   | Środki transportu                                                                                                 | 0,00                                         |             |              |              | 0,00              |              |            | 0,00 | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.5   | Inne środki trwałe                                                                                                | 0,00                                         | 0,00        |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| II.   | Razem środki trwałe                                                                                               | 288 695,53                                   | 96 933,90   | 0,00         | 0,00         | 96 933,90         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 385 629,43                                 |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                              |                                              |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                  |                                              |             |              |              | 0,00              |              |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| III.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                                              | 288 695,53                                   | 96 933,90   | 0,00         | 0,00         | 96 933,90         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 385 629,43                                 |

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                  | Umorzenie-stan na początek okresu | Zwiększenia                                  |              |                  |                   | Zmniejszenia                 |                                    |      |                    | Umorzenie- stan na koniec okresu |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------------|------|--------------------|----------------------------------|
|       |                                                                                                                   |                                   | amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | składnikówdotyczące zlikwidowanych | inne | Razem zmniejszenia |                                  |
| 1.1.  | Wartości niematerialne i prawne                                                                                   | 0,00                              | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00                             |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                                                             | 0,00                              | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00                             |
| 2.1.  | Grunty                                                                                                            | 0,00                              | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00                             |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                              | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 0,00                             |
| 2.3   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                             | 8 516,37                          | 8 891,05                                     |              |                  | 8 891,05          | 0,00                         |                                    |      | 0,00               | 17 407,42                        |
| 2.4   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 11 792,20                         | 1 132,05                                     | 0,00         |                  | 1 132,05          |                              |                                    |      | 0,00               | 12 924,25                        |
| 2.5   | Środki transportu                                                                                                 | 0,00                              | 0,00                                         |              |                  | 0,00              |                              |                                    | 0,00 | 0,00               | 0,00                             |
| 2.6   | Inne środki trwałe                                                                                                | 0,00                              | 0,00                                         |              |                  | 0,00              |                              |                                    |      | 0,00               | 0,00                             |
| II.   | Razem środki trwałe                                                                                               | 20 308,57                         | 10 023,10                                    | 0,00         |                  | 10 023,10         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 30 331,67                        |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                              |                                   |                                              |              |                  | 0,00              |                              |                                    |      | 0,00               | 0,00                             |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)                                                                   |                                   |                                              |              |                  | 0,00              |                              |                                    |      | 0,00               | 0,00                             |
| III.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                                              | 20 308,57                         | 10 023,10                                    | 0,00         | 0,00             | 10 023,10         | 0,00                         | 0,00                               | 0,00 | 0,00               | 30 331,67                        |

## **1.2 Zmiana stanu wartości początkowej – umorzenia dóbr kultury**

Nie dotyczy

## **1.3 Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dotyczy

---

## **1.4 Grunty użytkowane wieczystie**

Nie dotyczy

### **1.4.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste z podziałem na formy organizacyjno prawne jednostek otrzymujących**

Nie dotyczy

## **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

## **1.6 Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Nie dotyczy

### 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie          | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                           |                                 |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
| 1.  | należność z tytułu dostaw | 74,89                           | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 74,89                 |
| 2.  | ...                       |                                 |             |               |             |       |                       |
| ... | ...                       |                                 |             |               |             |       |                       |
|     | Razem                     | 74,89                           | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 74,89                 |

### 1.8 Informacja o stanie rezerw

Nie dotyczy

### 1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

### 1.10 Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

### 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Nie dotyczy

### 1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Nie dotyczy

### 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

### 1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Nie dotyczy

### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Kwota               |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 965 013,83          |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne    | 14 060,01           |
| 3.  | Inne świadczenia pracownicze                          | 42 265,88           |
|     | <b>Razem</b>                                          | <b>1 021 339,72</b> |

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie i przybory kancelaryjne, badania profilaktyczne, zakup okularów korekcyjnych.

## 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

## 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

## 2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie

Nie dotyczy

## 2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

## 2.5 Inne informacje

Nie dotyczy

## 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Śmiałek*

p.o. DYREKTORA

*Eliza Filipowska-Vasylyev*