

Jednostka: P.WIT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole w Witoszowie Dolnym Witoszów Dolny 59-60 58-100 Świdnica	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Adresat Wójt Gminy Świdnica
Numer identyfikacyjny REGON 890528393		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-88 827,65	-101 503,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	810 431,43	1 069 791,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-899 259,08	-1 171 294,36
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-899 259,08	-1 171 294,36
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 173,26	103 907,81
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	96 173,26	103 907,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132,98	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 819,00	9 080,07
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 343,13	52 308,26
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 532,54	40 114,82
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 345,61	2 404,66	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	7 345,61	2 404,66
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 345,61	2 404,66
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 345,61	2 404,66			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 345,61	2 404,66			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	7 345,61	2 404,66	Suma pasywów	7 345,61	2 404,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA

2021.03.11

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kierownik jednostki

Maria Jaworska

Jednostka: P.WIT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Świdnica
Przedszkole w Witoszowie Dolnym		
Witoszów Dolny 59-60 58-100 Świdnica		
Numer identyfikacyjny REGON 890528393	sporządzone na dzień 31.12.2020	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	678 851,12	810 431,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	906 195,62	1 180 090,40
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	906 195,62	1 180 090,40
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	774 615,31	920 730,62
2.1. Strata za rok ubiegły	749 398,16	899 259,08
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 217,15	21 471,54
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	810 431,43	1 069 791,21
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-899 259,08	-1 171 294,36
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-899 259,08	-1 171 294,36
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-88 827,65	-101 503,15

GŁÓWNA KSIĘGA

[Podpis]
Główny księgowy

2021.03.12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Podpis]
Maria Jaworska
Kierownik jednostki

Jednostka: P.WIT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole w Witoszowie Dolnym Witoszów Dolny 59-60 58-100 Świdnica	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Świdnica
Numer identyfikacyjny REGON 890528393		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 952,00	21 319,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 952,00	21 319,22
B. Koszty działalności operacyjnej	924 476,23	1 192 765,90
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	39 609,39	46 271,23
III. Usługi obce	22 341,01	32 892,56
IV. Podatki i opłaty	348,00	354,00
V. Wynagrodzenia	653 987,77	857 393,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	206 348,47	254 940,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 841,59	914,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-899 524,23	-1 171 446,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	73 481,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne <i>wyposażenie z SP W.D.</i>	0,00	73 481,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	73 481,75
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	73 481,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-899 524,23	-1 171 446,68
G. Przychody finansowe	265,15	152,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	265,15	152,32
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-899 259,08	-1 171 294,36
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)	-899 259,08	-1 171 294,36

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Kuchta

Główny księgowy

2021.03.11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Maria Jaworska

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole w Witoszowie Dolnym
1.2	siedzibę jednostki
	Witoszów Dolny 59
1.3	adres jednostki
	Witoszów Dolny 59, 58 - 100 Świdnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	świadczenie usług opiekuńczo- wychowawczych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są według nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	zgodnie z załącznikiem nr 2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiada takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występują
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
	nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występują
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)
	nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie występują

b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	35 221,14 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Jaworska

Główny księgowy

2021.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Maria Jaworska

Kierownik jednostki

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW
na 31 grudnia 2020 r

Komisja w składzie:

1. Małgorzata Borowska

2. Marlena Popiel

dokonała weryfikacji i uzgodnień poszczególnych kont.

1. W toku przeprowadzonych czynności stwierdzono, co następuje :

* saldo konta 135 stanowią środki pieniężne na koncie ZFŚS

* saldo konta 225 - podatek od wynagrodzeń wypłaconych w XII 2020 r i naliczonej 13-tej pensji

* saldo konta 229 - składki od wynagrodzeń wypłaconych w XII 2020 r i naliczonej 13-tej pensji

* saldo konta 231 - naliczone wynagrodzenie ("13-tka") pomniejszone o podatek i składki ZUS

Lp.	Symbol	Nazwa konta	saldo ustalone	Saldo ustalone	Razem
	konta		drogą weryfikacji	drogą spisu z natury	
		AKTYWA			
1.	101	Kasa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	130	Rachunek bieżący	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	135	Rachunek ZFŚS	2 404,66 zł	0,00 zł	2 404,66 zł
		Razem	2 404,66 zł	0,00 zł	2 404,66 zł
		PASYWA			
1.		Fundusz	-101 503,15 zł	0,00 zł	-101 503,15 zł
2.	225	Rozrachunki z budżetami	9 080,07 zł	0,00 zł	9 080,07 zł
3.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	52 308,26 zł	0,00 zł	52 308,26 zł
4.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	40 114,82 zł	0,00 zł	40 114,82 zł
5.	851	ZFŚS	2 404,66 zł	0,00 zł	2 404,66 zł
		Razem	2 404,66 zł	0,00 zł	2 404,66 zł

2. Salda wynikają z zapisów księgowych dokonywanych na podstawie prawidłowych, sprawdzonych i zakwalifikowanych do księgowania dokumentów źródłowych.

3. Weryfikowane i uzgadniane salda są realne i prawidłowo ustalone.

Podpisy komisji :

1.

2.

Główny księgowy

Dyrektor jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Łucka
DYREKTOR
Maria Jaworska

Informacja dodatkowa

II.1.1.

Umorzenie w 100% w momencie zakupu

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych od 1.01.2020 r do 31.12.2020r

PROTOKÓŁ

WERYFIKACJI

salda konta 013/072 pozostałe środki trwałe - umorzenie
salda konta 014/072 zbiory biblioteczne - umorzenie
salda konta 020/072 wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Komisja w składzie :

1. Małgorzata Borowska
2. Marlena Popiel

zweryfikowała w/w salda; ich stan przedstawia się następująco :

konto 013- pozostałe środki trwałe			
stan na 01.01.2020	Przychód (zakup)	Rozchód (likwidacja)	stan na 31.12.2020
103 873,88	81 815,85	2 337,84	183 351,89
konto 014- zbiory biblioteczne			
stan na 01.01.2020	Przychód (zakup)	Rozchód (likwidacja)	stan na 31.12.2020
0,00	0,00	0,00	0,00
konto 020 - programy komputerowe			
stan na 01.01.2020	Przychód (zakup)	Rozchód (likwidacja)	stan na 31.12.2020
3 455,72		0,00	3 455,72
Razem			186 807,61

1. Salda wynikają z zapisów księgowych dokonywanych na podstawie prawidłowych, sprawdzonych i zakwalifikowanych do księgowania dowodów źródłowych.
2. Weryfikowane salda są realne i prawidłowo ustalone.

Podpisy komisji:

1. 
2. 

Główny księgowy.....

Dyrektor jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bucka

DYREKTOR

Maria Jaworska

Informacja dodatkowa

II.1.1.

Umorzenie rozłożone w czasie

Zmiana rzeczowych aktywów trwałych od 1.01.2020 r do 31.12.2020 r

PROTOKÓŁ

WERYFIKACJI

salda konta 011/071

podstawowe środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na							
początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia, w tym:							
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na							
koniec roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na							
początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia, w tym:							
amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na							
koniec roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na							
początek roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na							
koniec roku obr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Salda wynikają z zapisów księgowych dokonywanych na podstawie prawidłowych, sprawdzonych i zakwalifikowanych do księgowania dowodów źródłowych.
- Weryfikowane salda są realne i prawidłowo ustalone.

Podpisy komisji:

-
-

Główny księgowy.....

Dyrektor jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

Maria Jaworska