

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batalionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	Adresat: Urząd Miasta w Dzierżoniowie Rynek 1 58-200 Dzierżoniów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 021405210		 19960FF3A052DB11

Wstęp

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Publicznego nr 1 w Dzierżoniowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2020 poz. 2123) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu 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 poz. 342).

podstawowy przedmiot działalności

1. Przedszkola Publicznego Nr 1 im. Jana Brzechwy w Dzierżoniowie jest publiczną placówką oświatową.
2. Siedzibą Przedszkola Publicznego Nr 1 im. Jana Brzechwy w Dzierżoniowie jest budynek położony przy ul. Batalionów Chłopskich 20.
3. Pełna nazwa Przedszkola brzmi - Przedszkole Publiczne Nr 1 im. Jana Brzechwy w Dzierżoniowie i jest używana w pełnym brzmieniu.
4. Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Dzierżoniów.
5. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad przedszkolem jest Dolnośląski Kurator Oświaty we Wrocławiu.
6. Przedszkole jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.
7. Podstawą gospodarki finansowej przedszkola jest plan dochodów i wydatków.
8. Przedszkole prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie oraz sporządza sprawozdania jednostkowe z realizacji budżetu.
9. Miejszem prowadzenia ksiąg rachunkowych od stycznia do czerwca 2020 roku była to siedziba przedszkola, a od 01 lipca 2020 roku księgowość przedszkola prowadzona jest poza jednostką tj. przez Centrum Usług Wspólnych w Dzierżoniowie Rynek 36 Dzierżoniów.
10. Świadczenia udzielane przez przedszkole są nieodpłatne w zakresie podstawy programowej wychowania przedszkolnego, określone przez Ministra Edukacji Narodowej. Opłata za pobyt powyżej minimum programowego jest ustalana w drodze Uchwały Rady Miejskiej Dzierżoniowa.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Przedszkola Publicznego Nr 1 im. Jana Brzechwy w Dzierżoniowie prowadzone były w siedzibie jednostki pod adresem:

ul. Batalionów Chłopskich 20, 58-200 Dzierżoniów, przy zastosowaniu technik komputerowych. Od 1 lipca 2020 roku księgowość przedszkola prowadzona jest poza jednostką tj. przez Centrum Usług Wspólnych w Dzierżoniowie z siedzibą Rynek 36.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:

- deklarację ZUS,
- deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych (miesięcznie płaci się zaliczki na podatek, rocznie sporządza się deklarację),
- sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103).

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą programu komputerowego.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości, jak również zarządzenia nr 15/2011 Dyrektora Przedszkola Publicznego Nr 1 im. Jana Brzechwy w Dzierżoniowie o zakładowej instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie, zawiera informacje na temat inwentaryzacji majątku przedszkola.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 poz. 760).

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na: zliczeniu i ogłędzie rzeczowych składników majątku, porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się 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 lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W PP1 nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych czynnych ze względu na próg istotności wynoszący do 2% sumy bilansowej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Koszty według rodzaju, ujęte na kontach 400–405 i 409, według pozycji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analizy i sprawozdawczości z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

Ewidencja wyniku wykonania budżetu jst, tj. gromadzenia dochodów i dokonywania wydatków budżetowych, oparta jest na zasadzie kasowej, zaś ujęcie wydatków niewygasających z końcem roku przebiega według zasady memoriałowej.

inne informacje

Załącznik do Bilansu
Przedszkola Publicznego nr 1 w Dzierżoniowie
za 2020 rok

Aktywa

A. Aktywa trwałe

Na aktywa trwałe składają się środki trwałe pomniejszone o umorzenie (saldo WN 011 pomniejszone o saldo Ma 071).

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 1.254.029,74 – 42.062,83 = 1.211.966,91

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny – 1576,16 – 1.576,16 = 0,00

1.5. Inne środki trwałe – 12.000,00 – 400,00 = 11.600,00

B. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe składają się:

I. Zapasy:

a) Towary – stan magazynu spożywczego (saldo WN konta 330) na dzień 31.12.2020 – 19.611,84

II. Należności krótkoterminowe:

1. Należności z tytułu dostaw i usług należności od rodziców opłata za przedszkole za mc 12/2020: 18.716,00

4. Pozostałe należności:

a) Należność z PUP w Dzierżoniowie – refundacja wynagrodzeń za 12/2020 – saldo WN konta 201 – 1.409,64

b) należności z tytułu pożyczek z ZFSS (saldo WN konta 234) – 9.840,00

III.2. Stan środków na rachunku bankowym ZFSS (saldo WN konta 135) – 1.665,20

IV. Rozliczenia międzyokresowe (saldo Wn konta 640) – 0,00

Pasywa

A. Fundusz

Na fundusz składa się:

1) Fundusz jednostki (saldo Ma konta 800) 2.694.442,46 – szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” sporządzone na dzień 31.12.2020 rok,

2) Wynik finansowy netto – strata netto (saldo Ma konta 860) – 1.556.014,60 – szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Rachunek zysków i strat jednostki” sporządzony na dzień 31.12.2020 rok,

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania składają się zobowiązania krótkoterminowe:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (saldo Ma konta 201) – 6.879,71:

a) PGNiG za zużycie gazu w mc 12/2020 – 5.053,48

b) Wodociągi i Kanalizacja Dzierżoniów za wodę i ścieki za mc 12/2020 – 802,97

c) TAURON Sprzedaż za energię elektryczną za mc 12/2020 – 1.018,75

d) Konika Minolta za wynajem urządzenia wielofunkcyjnego – 4,51

2. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (saldo Ma konta 229) – 34.392,04 :

a) Składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń za mc 12/2020 – 17.572,53

b) Składki na ubezpieczenie zdrowotne od wynagrodzeń za mc 12/2020 – 52,00

c) Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń za mc 12/2020 – 1.055,71

d) Składki na ubezpieczenie społeczne od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2020 rok – 14.605,80

e) Składki na Fundusz Pracy od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2019 rok – 1.106,00

3. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (saldo Ma konta 231).

a) „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” za 2020 rok – 83.604,78

4. Pozostałe zobowiązania (saldo Ma konta 261) – 0,00

a) Podatek VAT należny do Urzędu Miasta – 0,00.

5. Fundusze specjalne

a) Fundusze specjalne – ZFŚS (Saldo Ma kont 851) – 11.505,20.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Wyposażenie stan na dzień 31.12.2020 roku 155.334,55 zł

2. Wartości niematerialne i prawne stan na dzień 31.12.2020 roku 6.079,89 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2021-03-17

Główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-03-30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.			
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów								 59CB1A79B2EFE8C5			
Numer identyfikacyjny REGON 021405210											
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe 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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 328 583,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 583,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 005,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 005,76
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 332 588,96	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 588,96

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 553,46	0,00	42 062,83	0,00	42 062,83	0,00	0,00	0,00	0,00	116 616,29	1 254 029,7 ₄	1 211 966,9 ₁
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 429,60	0,00	1 576,16	0,00	1 576,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4 005,76	1 576,16	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	11 600,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	76 983,06	0,00	44 038,99	0,00	44 038,99	0,00	0,00	0,00	0,00	121 022,05	1 255 605,90	1 223 566,91

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			 1DEC5E17A6211FF1
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
021405210			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2021-03-17		
_____ Główny księgowy	_____ rok, miesiąc, dzień	_____ Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych			Załącznik nr 1.3.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów							
Numer identyfikacyjny REGON 021405210						sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
					3D174F37F5518503		
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		19467E9F27266CF1		
021405210						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2021-03-17

Główny księgowy

1111
222 333

Kierownik jednostki

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów					
Numer identyfikacyjny REGON 021405210					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		11314E6595D93E24	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 021405210		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy

2021-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		848DF1E776EBAAB6		
021405210						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
					 F9981005555C5DE5	
Numer identyfikacyjny REGON 021405210						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny księgowy	2021-03-17 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			 1C1AA19D08570373
Numer identyfikacyjny REGON 021405210			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów					
Numer identyfikacyjny REGON 021405210			13F8FEE8497CAC21		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.					
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
										
Numer identyfikacyjny REGON 021405210			sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.				3D04C641A02C46C8			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

_____	_____	_____
Główny księgowy	2021-03-17 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów				
Numer identyfikacyjny REGON 021405210				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	5D71368C7758B684	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			
Numer identyfikacyjny REGON 021405210			
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			 1218EF6A70E2D7B1	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
021405210				
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			
Numer identyfikacyjny REGON 021405210			 EC18A3B58B58AC13
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 386 480,53	
2.	Nagrody jubileuszowe	21 834,76	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	12 402,00	
4.	Świadczenia urlopowe	57 565,78	
5.	Inne świadczenia pracownicze	10 084,19	
	Ogółem	1 488 367,26	

2021-03-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów		 62A4314C7FB3D386
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
021405210		

inne informacje

Główny księgowy

2021-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.				
021405210					4A04E1EAC3FC8C46	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2021-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.			
021405210				F65B61E585474C46	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2021-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			Wersja: korekta nr 1	
Numer identyfikacyjny REGON 021405210			 2DCEE31466BFC827	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Przychody z tytułu pomocy publicznej, mającej na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C91 I z 20.03.2020).	0,00	47 557,46	
	Razem:	0,00	47 557,46	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Kwota pozostałych kosztów budżetowych poniesionych bezpośrednio w związku z COVID-19 (zakup środków ochrony osobistej : dozowniki na płyny do dezynfekcji, płyny dezynfekujące, maski, przyłbice, rękawiczki jednorazowe, termometry)	0,00	4 985,00	
2	Kwota zakupu w ramach środków inwestycyjnych poniesionych bezpośrednio w związku z COVID-19 - zakup wideofonu	0,00	12 000,00	
	Razem:	0,00	16 985,00	

2021-05-04

Główny księgowy
2021-05-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2021-05-04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów			 9D30C1FAADF43D96	
Numer identyfikacyjny REGON 021405210				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
1		2		3
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny księgowy

2021-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 021405210		Wersja: korekta nr 2  F117A306C647CBE2

inne informacje

A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów: wpływy z opłat od rodziców za korzystanie dzieci z wychowania przedszkolnego oraz za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego - 154.851,98
A. VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych - refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu pracy za miesiąc grudzień 2020 roku 1.409,64 zł

2021-05-04

Główny księgowy

2021-05-04

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-05-04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Przedszkole Publiczne nr 1 w Dzierżoniowie ul. Batatlionów Chłopskich 20 58-200 Dzierżoniów		 811104D16B31B6C8
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
021405210		

inne informacje

Główny księgowy

2021-03-17

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki