

Dnia 29-03-2019

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE
BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Powstania Styczniowego 4 16-070 CHOROSZCZ tel. (85) 7191-007 Przedszkole Samorządowe NIP 966-200-240-97, REGON 140407860		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat BURMISTRZ CHOROSZCZY Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 088 041,30	1 045 582,17	A. Fundusz	848 341,88	786 231,71
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	3 388 004,13	3 516 325,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 088 041,30	1 037 437,17	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 539 615,77	-2 729 987,54
1. Środki trwałe	1 088 041,30	1 037 437,17	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-2 539 615,77	-2 729 987,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-46,48	-106,48
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 083 493,08	1 035 766,25	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	673,72	379,42	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	3 874,50	1 291,50	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	277 366,06	286 862,32
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	277 366,06	286 862,32
III. Należności długoterminowe		8 145,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 324,95	16 657,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	24 912,48	26 890,48
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 520,66	124 375,15
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 276,61	101 904,19
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	13 920,61	9 767,95	8. Fundusze specjalne	23 331,36	17 035,03
1. Materiały	13 920,61	9 767,95	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Specjalnych	23 331,36	17 035,03
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			E. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	21 666,19	16 824,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	368,19	8 747,40			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	21 298,00	8 077,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 079,84	919,51			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 079,84	919,51			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 125 707,94	1 073 094,03	Suma pasywów	1 125 707,94	1 073 094,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Citko

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Winnicki

.....
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE ul. Powstania Styczniowego 4 16-200 CHOROSZCZ REGON 200407860-007 NIP 200-205-40-92, REG 200407860		BURMISTRZ CHOROSZCZY Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		264 225,33	252 918,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		264 225,33	252 918,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		-	-
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		2 804 257,77	2 984 200,32
I. Amortyzacja		51 721,48	50 604,13
II. Zużycie materiałów i energii		314 503,91	311 787,07
III. Usługi obce		37 637,08	41 879,91
IV. Podatki i opłaty		1 516,00	-
V. Wynagrodzenia		1 877 436,75	2 017 818,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		518 774,95	559 736,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 667,60	2 374,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 540 032,44	-2 731 282,07
D. Pozostałe przychody operacyjne		-	1 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			1 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 540 032,44	-2 730 282,07
G. Przychody finansowe		416,67	294,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		416,67	294,53
III. Inne			
H. Koszty finansowe		-	-
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 539 615,77	-2 729 987,54
J. Podatek dochodowy		0,00	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-2 539 615,77	-2 729 987,54

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3. *mgr Jolanta Citko*

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Winnicki
.....
(kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 200407860		BURMISTRZ CHOROSZCZY	
ul. Powstania Styczniowego 4 16-070 CHOROSZCZ tel. (85) 7191-007 NIP 966-205-40-92. REG 200407860		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 420 248,81	3 388 004,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 488 827,00	2 668 061,10
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		-	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 488 827,00	2 668 061,10
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		-	-
1.4. Środki na inwestycje		-	-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		-	-
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		-	-
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		-	-
1.10. Inne zwiększenia		-	-
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 521 071,68	2 539 739,50
2.1. Strata za rok ubiegły		2 520 452,94	2 539 615,77
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		96,36	77,25
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok		522,38	46,48
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		-	-
2.5. Aktualizacja środków trwałych		-	-
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków		-	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		-	-
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-
2.9. Inne zmniejszenia		-	-
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 388 004,13	3 516 325,73
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 539 615,77	-2 730 094,02
1. Zysk netto (+)		0,00	-
2. Strata netto (-)		-2 539 615,77	- 2 729 987,54
3. Nadwyżka środków obrotowych		46,48	106,48
IV. Fundusz (II+, -III)		848 341,88	786 231,71

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Citko
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Winnicki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Choroszczy
1.2	siedzibę jednostki ul. Powstania Styczniowego 4, 16-070 Choroszcz
1.3	adres jednostki ul. Powstania Styczniowego 4, 16-070 Choroszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność opiekuńczo - wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. 2. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowemu umorzeniu poprzez wpisanie w koszty podlegają także książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. 4. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), tj. według: cen nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie.
5.	inne informacje brak
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 konto 011 - BO 1970224,69 zł; amortyzacja - 50604,13 zł, BZ 1970224,69 zł konto 013 - BO 262839,62 zł; zwiększenie - 9060,14 zł; BZ 271899,76 zł konto 020 - BO 6588,47 zł; BZ 6588,47 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	nie dotyczy
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 667 254,15 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
	1000 zł - darowizna
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Citko

.....
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Andrzej Winnicki

.....
Kierownik jednostki

Choroszcz, 29.03.2019 r.