

Przedszkole Samorządowe "Jarzębinka" ul. Łabiszyńska 23 86-061 Brzoza REGON: 093129856		GMINA Nowa Wieś Wielka jedenstki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej		BILANS		Urząd Gminy ul. Ogrodowa 2 86-060 Nowa Wieś Wielka wysłać bez pisma przewodniego	
Wpłynęło dnia 29-03-2019		Za		sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	23 063,22	27 137,86	A. Fundusz	-123 295,72	-153 443,63		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 530 288,39	1 841 897,65		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 063,22	27 137,86	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 653 584,11	-1 995 341,28		
1. Środki trwałe	23 063,22	27 137,86	2.1. Zysk netto (+)				
1.1 Grunty			2.2. Strata netto (-)	-1 653 584,11	-1 995 341,28		
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (-)				
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	23 063,22	27 137,86	B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe		0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 574,87	220 140,21		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	175 872,23	205 295,98		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	463,62	5 174,88		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 128,00	20 481,00		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 218,10	100 605,35		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 062,51	75 138,06		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		3 896,69		
B. Aktywa obrotowe	31 215,93	39 558,72	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				
I. Zapasy	2 810,91	20 817,80	8. Fundusze specjalne	1 702,64	14 844,23		
1. Materiały	645,27	1 055,61	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 702,64	14 844,23		

2. Półprodukty i produkty w toku			8.2 Inne Fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	2 165,64	19 762,19	IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	26 702,38	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	26 702,38	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 702,64	18 740,92			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 702,64	18 740,92			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne		0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	54 279,15	66 696,58	Suma pasywów	54 279,15	66 696,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojniak
Teresa Woźniak

(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

Lila Orna

(kierownik jednostki)

Przedszkole Samorządowe " Jarzębinka " ul. Łabiszyńska 23 86-061 Brzoza REGON: 093129856 Wpłynęło dnia 29-03-2019 Nr Zał	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	Urząd Gminy ul. Ogrodowa 2 86-060 Nowa Wieś Wielka Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 570 255,49	1 530 288,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 777 631,38	2 182 315,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 760 531,92	2 170 388,57
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	8 549,73	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	8549,73	11 927,30
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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 817 598,48	1 870 706,61
2.1. Strata za rok ubiegły	1 630 085,39	1 653 584,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	125 675,54	217 122,50
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 549,73	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	53 287,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 530 288,39	1 841 897,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 653 584,11	-1 995 341,28

1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-1 653 584,11	-1 995 341,28
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	-123 295,72	-153 443,63

GLÓWNY KSIĘGOWY

Woźniak
Teresa Woźniak

.....
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

Lila Darna

.....
(kierownik jednostki)

Przedszkole Samorządowe "Jarzębinka" ul. Łabiszyńska 23 86-061 Brzoza REGON: 093129856	URZĄD GMINY Nowa Wieś Wielka Wpłynęło dnia 29-03-2019 Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	Urząd Gminy ul. Oгородowa 2 86-060 Nowa Wieś Wielka wysłać bez pisma przewodniego	
Nr zał.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	125 350,54	216 748,50	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 350,54	216 748,50	
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	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 779 559,45	2 247 463,78	
I. Amortyzacja	6 976,37	7 852,66	
II. Zużycie materiałów i energii	172 356,30	340 291,57	
III. Usługi obce	25 265,47	22 423,69	
IV. Podatki i opłaty	56,10	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 211 055,05	1 453 858,99	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	358 134,35	421 196,82	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 715,81	1 840,05	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 654 208,91	-2 030 715,28	
D. Pozostałe przychody operacyjne	624,80	35 374,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	624,80	35 374,00	
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)	-1 653 584,11	-1 995 341,28
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 653 584,11	-1 995 341,28
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 653 584,11	-1 995 341,28

GLÓWNY KSIĘCOWY

Wojniak
Teresa Woźniak

.....
(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

Lila Góra

.....
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedszkole „Jarzębinka”
1.1	nazwę jednostki
	Brzoza
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Łabiszyńska 23
1.3	adres jednostki
	wychowanie przedszkolne - Przedszkola
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1 stycznia 2018r. – 31 grudnia 2018 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł, zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji ilościowej;</p> <p>b) składanki o majątku o wartości początkowej powyżej 200,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany;</p> <p>d) składanki o majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 25% rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>3. Zapasy objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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
	załącznik do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 dotyczy
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
	brak danych
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	5036,90
1.16.	inne informacje
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 incydentalnie
	Darowizna –Fundacja Grupy PERN kwota 35 000,00
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wozniak
Teresa Wozniak

(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOO

Lila Garna

załącznik do informacji dodatkowej - Przedszkole Samorządowe "Jarzębinka" w Brzozie

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem 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	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	64 109,96	0,00	0,00	19 769,04	19 769,04	0,00	0,00	0,00	0,00	83 879,00
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budyni i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	64 109,96			19 769,04	19 769,04				0,00	83 879,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00				0,00	0,00
Razem		64 109,96	0,00	0,00	19 769,04	19 769,04	0,00	0,00	0,00	0,00	83 879,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
41 046,74	0,00	15 694,40	0,00	15 694,40	0,00	56 741,14	23 063,22	27 137,86
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
41 046,74		15 694,40		15 694,40		56 741,14	23 063,22	27 137,86
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
41 046,74	0,00	15 694,40	0,00	15 694,40	0,00	56 741,14	23 063,22	27 137,86