

FA/ 21 03 2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE ul. Dworcowa 19 67-115 Bytom Odrzański 970021554 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat GMINA Bytom Odrzański URZĄD MIEJSKI Bytom Odrzański Wpłynęło dnia 21-03-2019 Nr Liczba załączników	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	357 022,55	343 497,55	A. Fundusze	265 535,10	229 744,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 704 939,09	1 854 091,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	357 022,55	343 497,55	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 439 403,99	-1 624 346,56
1. Środki trwałe	357 022,55	343 497,55	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 439 403,99	1 624 346,56
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	357 022,55	343 497,55	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	105 687,75	129 664,96
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	105 687,75	129 664,96
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 860,59	2 442,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	7 892,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 065,34	23 211,98
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 273,24	80 516,05
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
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	14 200,30	15 911,95	8. Fundusze specjalne	13 488,58	15 602,24
I. Zapasy	558,74	63,91	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 488,58	15 602,24
1. Materiały	558,74	63,91	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	13 544,98	15 806,80			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	152,98	245,80			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	13 392,00	15 561,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	96,58	41,24			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	96,58	41,24			
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	371 222,85	359 409,50	Suma pasywów	371 222,85	359 409,50

Mariola Chmielewska
(główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Lenart
(kierownik jednostki)

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA

Renata Lenart
Renata Lenart

GLÓWNY KSIĘGOWY
Mariola Chmielewska
mgr Mariola Chmielewska

PRZEDSZKOLE ul. Dworcowa 19 67-115 Bytom Odrzański Numer identyfikacyjny REGON 970021554	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat GMINA Bytom Odrzański Bytom Odrzański Wpłynęło dnia 21-03-2019 Nr
	Stan na początek roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	190 599,19	198 000,35
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	190 599,19	198 000,35
B. Koszty działalności operacyjnej	1 630 003,18	1 822 346,91
I. Amortyzacja	13 525,00	13 525,00
II. Zużycie materiałów i energii	262 749,18	265 522,92
III. Usługi obce	39 419,11	83 680,16
IV. Podatki i opłaty	1 807,20	2 016,00
V. Wynagrodzenia	995 160,39	1 132 301,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	314 924,67	323 714,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 417,63	1 587,30
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)	-1 439 403,99	-1 624 346,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 439 403,99	-1 624 346,56
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
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)	-1 439 403,99	-1 624 346,56
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)	-1 439 403,99	-1 624 346,56

Mariola Chmielewska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mariola Chmielewska

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Renata Lenart

(kierownik jednostki)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Renata Lenart

PRZEDSZKOLE ul. Dworcowa 19 67-115 Bytom Odrzański Numer identyfikacyjny REGON 970021554	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Bytom Odrzański GMINA Bytom Odrzański Nr Wzrost dnia 21-03-2019 Ilość załączników
		Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 528 547,63	1 704 939,09
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 606 475,03	1 785 314,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 606 475,03	1 785 314,45
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)	1 430 083,57	1 636 162,44
2.1. Strata za rok ubiegły	1 238 766,18	1 439 403,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	191 317,39	196 758,45
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)	1 704 939,09	1 854 091,10
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 439 403,99	-1 624 346,56
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	1 439 403,99	1 624 346,56
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	265 535,10	229 744,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mariola Chmielewska

Mariola Chmielewska
(główny księgowy)

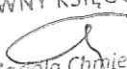
2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Lenart
(kierownik jednostki)
DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Renata Lenart

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		Ilość załączników
1.			
1.1	nazwę jednostki		
	PRZEDSZKOLE		
1.2	siedzibę jednostki		
	Bytom Odrzański		
1.3	adres jednostki		
	ul. Dworcowa 19, 67-115 Bytom Odrzański		
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	działalność oświatowa- wychowanie przedszkolne		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01-01-2018 - 31-12-2018		
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)		
	w polityce rachunkowości ujęto -" bezpośrednio w koszty bieżącego okresu (z pominięciem konta 640) księguje się wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów w przypadkach , gdy są to koszty poniesione w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości. Powyższe uproszczenia dotyczą między innymi: ubezpieczeń majątkowych płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych, prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych itp. aktualizacji programów komputerowych , licencji itp. Zakupy materiałów , środków czystości , biurowe, remontowe , gospodarcze itp są odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów - konto 401. Obciążają one koszty w momencie zakupu i uważa się je za zużyte i uważa się je za zużyte w momencie ich wydania do zużycia i chronione są procedurą kontroli. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i WNIPI o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo , a o wartości powyżej 10 tys. zł - amortyzuje się metodą liniową . Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu.		
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		
	wg załącznika		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych przekazanych w trwały zarząd		
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		
	nie posiada		
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 występują należności wątpliwe
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 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 posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	nie posiada
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.	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 występują istotne
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem 100 638,30 w t
	1. Dodatek wiejski 46 415,12
	2. Nagrody jubileuszowe 19 172,32
	3. Odprawy emerytalne, rentowe 18 240,00
	4. Ekwiwalent za urlop 0,00
	5. Świadczenie urlopowe 16 810,86
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	0
2.5.	inne informacje
	0

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Chmielewska
Mariola Chmielewska
(główny księgowy)

2019-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Renata Lenart
Renata Lenart
(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 256,64				0,00		3 124,42	0,00	3 124,42	7 132,22
II.1	Środki trwałe	616 562,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 267,00	0,00	4 267,00	612 295,92
1.1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom					0,00				0,00	0,00
1.1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	540 999,87				0,00				0,00	540 999,87
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	29 696,16				0,00		4 267,00		4 267,00	25 429,16
1.3.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	45 866,89				0,00				0,00	45 866,89
III	Pozostałe środki trwałe	402 674,26	25 009,68			25 009,68		26 206,54		26 206,54	401 477,40

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok bieżący	aktualizacja	inne	Razem	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 256,64				0,00		3 124,42		3 124,42	7 132,22
II.1	Środki trwałe	259 540,37	13 525,00	0,00	0,00	13 525,00	0,00	4 267,00	0,00	4 267,00	268 798,37
1.1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom					0,00				0,00	0,00
1.1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 977,32	13 525,00			13 525,00				0,00	197 502,32
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	29 696,16				0,00		4 267,00		4 267,00	25 429,16
1.3.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	45 866,89				0,00				0,00	45 866,89
III	Pozostałe środki trwałe	402 674,26	25 009,68			25 009,68		26 206,54		26 206,54	401 477,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Chojkiewicz
mgr Mariola Chojkiewicz

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Renata Lenart
Renata Lenart