

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Przedszkole Samorządowe 000966760	sporządzone na dzień 31.12 20 18. r.	
..... Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		357 627,53	371 468,59
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		474 968,38	566 246,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		469 468,38	566 246,96
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		5 500,00	
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)		461 127,32	474 300,38
2.1. Strata za rok ubiegły		360 879,92	396 771,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		94 747,40	77 528,72
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 500,00	
2.5. Aktualizacja 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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		371 468,59	463 415,17
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-396 771,66	-483 525,47
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-396 771,66	-483 525,47
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-25 303,07	-20 110,30

Magdalena Demianiuk
ksiegowa
.....
(główny księgowy)

2019-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
Bożena Kukawińska
mar. Bożena Kukawińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	21-311 Komarówka Podlaska, ul. Waleriana Batki 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest świadczenie usług oświatowych o charakterze dydaktyczno-wychowawczym i opiekuńczym. Przedszkole realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991r.o systemie oświaty(Dz.U. z 2004r.Nr256,poz.2572 z późniejszymi zmianami)oraz przepisach z nią związanych, w szczególności w oparciu o podstawę programowa wychowania przedszkolnego i Statut Przedszkola Samorządowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie zostało sporządzone za rok 2018.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Stosuje się następujące metody wyceny: - zasadę istotności wyrażoną w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia , jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej, - zasadę kasy wyrażoną w art.17, ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych , która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu są ujmowane w terminie ich zapłaty (rachunkowości budżetu), - zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości , która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od ich zapłaty (w rachunkowości jednostki), - zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły, - zasadę ostrożnej wyceny zawartej w art. 7 ust.1 ustawy o rachunkowości stanowiącej , że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia zachowując wytyczne z memorandum finansowym, - zasadę współmierności zawartej w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości wyrażającej, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i z wiązanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego, - zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4,ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5.	inne informacje
	Załącznik nr 1
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 nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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

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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zaległe urlopy:2322,53;nagrody jubileuszowe: 7382,45;odprawy emerytalno- rentowe: 0,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Magdalena Demianiuk
[Signature]
 księgowa

 (główny księgowy)

2019-03-31

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
 mgr Bożena Kuzawińska

 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE SALD KOŃCOWYCH KSIĘGI RACHUNKOWEJ JEDNOSTKI W 2018
Przedszkole Samorządowe w Komarówce Podlaskiej

Konto	Nazwa konta	Salda kont wg analityki stan na 31 08 2018		Salda kont wg syntetyki stan na 31 08 2018		Sposób przeprowadzenia weryfikacji kont
		Wn	Ma	Wn	Ma	
011	Środki trwałe	42 140,02		42 140,02		Porównanie sald kont
013	Pozostałe środki trwałe	59 401,01		59 401,01		Porównanie sald kont
020	Wartości niematerialne i prawne	1382,26		1382,26		Porównanie sald kont
071	Umorzenie środków trwałych		18 465,78		18 465,78	Porównanie sald kont
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		60 783,27		60 783,27	
130	Rachunki bieżący jednostki budżetowej	12 770,35		12 770,35		Potwierdzenie salda
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		410,70		410,70	Porównanie sald kont
221	Należ z tyt. dochodów budżetowych/	979,50		979,50		Porównanie sald kont
222	Rozliczenie dochodów		99,72		99,72	Porównanie sald
223	Rozliczenie wydatków budżetowych		12 670,63		12 670,63	Porównanie sald kont
225	Rozrachunki z budżetami		4 486,00		4 486,00	Porównanie sald kont

229	Pozostałe rozrachunki publiczno prawne	21 786,49		21 786,49		21 786,49	Porównanie sald kont
231	Pozostałe rozrachunki - lokata	18 080,85		18 080,85		18 080,85	Porównanie sald kont
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Porównanie sald kont
800	Fundusz jednostki	463 415,17		463 415,17		463 415,17	Porównanie sald kont
860	Straty i zyski nadzwyczajne	483 525,47	483 525,47		483 525,47		Porównanie sald kont
	SUMA	600 198,61	600 198,61	600 198,61	600 198,61	600 198,61	

Magdalena Demianuk
Księgowa

DYREKTOR SZKOŁY
mgr-Bożena Kizawińska

Sporządził

Załącznik nr 2

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG STANU NA 31.12.2018r. KONTO 011 i 071

Przedszkole Samorządowe

NAZWA	STAN NA 31.12.2017	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI	ZMNIJSZENIE E WARTOŚCI	WARTOŚĆ 31.12.2018 011	WARTOŚĆ UMORZEŃ NA 31.12.2017	ZMNIJSZENIE E UMORZENIA 2017R	NALICZ.AMO RT.ZA 2018	UMORZENIA 31.12.2018 071
BUDYNKI	-	-	-	-	-	-	-	-
OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ BUDOWLE	20582,40	-	-	20582,40	4714,57	-	514,57	5229,14
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZ.	-	-	-	-	-	-	-	-
MASZYNY, URZĄDZ.I APARATY OGÓL. ZAST.	3828,60	-	-	3828,60	3828,60	-	-	3828,60
NARZĘDZIA,P RZYZRĄDY,R UCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	17729,02	-	-	17729,02	8119,26	-	1288,78	9408,04
OGÓLEM	42140,02	-	-	42140,02	16662,43	-	1803,35	18465,78

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Przedszkole Samorządowe 000 966760	sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		93 908,61	77 823,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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		93 908,61	77 823,00
B. Koszty działalności operacyjnej		490 777,06	561 448,19
I. Amortyzacja		1 803,35	1 803,35
II. Zużycie materiałów i energii		9 483,25	8 750,41
III. Usługi obce		25 367,54	24 682,60
IV. Podatki i opłaty			
V. — Wynagrodzenia		340 768,16	402 473,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		113 085,20	123 166,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		269,56	572,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-396 868,45	-483 625,19
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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)		-396 868,45	-483 625,19

G. Przychody finansowe	96,79	99,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	96,79	99,72
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-396 771,66	-483 525,47
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-396 771,66	-483 525,47

Magdalena Demianiuk
 księgowa
 (główny księgowy)

2019-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr. Bożena Kuzawińska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Przedszkole Samorządowe 000966760		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				
..... Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 18 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	25 477,59	23 674,24	A. Fundusze	-25 303,07	-20 110,30	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	371 468,59	463 415,17	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 477,59	23 674,24	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-396 771,66	-483 525,47	
1. Środki trwałe	25 477,59	23 674,24	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-396 771,66	-483 525,47	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkownictwie wiecznym innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 867,83	15 353,26	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	9 609,76	8 320,98	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 755,50	57 534,39	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	51 755,50	57 534,39	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	810,03	410,70	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 387,00	4 486,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 399,20	21 786,49	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 769,93	18 080,85	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	389,34	12 770,35	

B. Aktywa obrotowe	974,84	13 749,85	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	585,50	979,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	387,50				
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	198,00	979,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	389,34	12 770,35			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	389,34	12 770,35			
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	26 452,43	37 424,09	Suma pasywów	26 452,43	37 424,09

Magdalena Demianiuk

ksiegowa

(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Bożena Kulańska
mgr Bożena Kulańska
(kierownik jednostki)