

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

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE W DĄBIU</b> Nr identyfikacyjny REGON 310005279	Zestawienie zmian W funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	Adresat KSIĘGOWOŚĆ W MIEJSCU	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>798 086,80</b>	<b>846 801,22</b>
1. Zwiększenie funduszu ( tytułu)		<b>834 334,47</b>	<b>884 402,46</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		834 334,47	884 402,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przyjęte 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)		<b>785 620,05</b>	<b>840 238,26</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		785 620,05	840 238,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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 przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>846 801,22</b>	<b>890 965,42</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>840 238,26</b>	<b>885 369,77</b>
1. Zysk netto (+)			
2. Strata netto (-)		840 238,26	885 369,77
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>			
<b>V. Fundusz ( II+,- III- IV)</b>		<b>6 562,96</b>	<b>5 595,65</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. **INSPEKTOR**.....

*mgr Ewa Klemmowska*

(główny księgowy)

2019.01.10

(rok ,miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Tomasz Ludwicki*

(kierownik jednostki)



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

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej <b>Przedszkole Miejskie w Dąbiu</b> Numer identyfikacyjny 31005279	Rachunek zysków i strat Jednostki (wariant porównawczy)  Sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	Adresat	
		<b>KSIĘGOWOŚĆ W MIEJSCU</b>  Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie-wartość dodana, 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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>840 238,26</b>	<b>885 369,77</b>
I.	Amortyzacja	3 376,86	3 376,86
II.	Zużycie materiałów i energii	33 001,38	41 464,88
III.	Usługi obce	87 674,18	102 943,43
IV.	Podatki i opłaty	1 065	1 080,00
V.	Wynagrodzenia	542 336,61	561 651,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	167 493,75	170 595,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 290,48	4 257,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk(strata z działalności podstawowej (A -B)</b>		<b>-840 238,26</b>	<b>-885 369,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	<b>-840 238,26</b>	<b>-885 369,77</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+ D -E)</b>			
<b>G. Przychody finansowe</b>			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>			
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej ( F + G -H)</b>		<b>-840 238,26</b>	<b>-885 369,77</b>



<b>J. Zysk (strata) brutto( I +/- J)</b>	<b>-840 238,26</b>	<b>-885 369,77</b>
K. Podatek dochodowy		
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
<b>M. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-840 238,26</b>	<b>-885 369,77</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

**INSPEKTOR**  
  
 mgr Ewa Klementowska

(główny księgowy)

2019.01.10

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
  
 Tomasz Ludwicki

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawo zdawczej		BILANS		Adresat	
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE W DĄBIU		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		KSIĘGOWOŚĆ W MIEJSCU	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
310005279					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>48205,40</b>	<b>44828,54</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>6562,96</b>	<b>5595,65</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	846801,22	890965,42
II Rzeczowe aktywa trwałe	48205,40	44828,54	II. Wynik finansowy netto (+,-)	840238,26	885369,77
1. Środki trwałe	48205,40	44828,54	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	840238,26	885369,77
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28049,49	26623,24	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	20155,91	18205,30	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>49182,31</b>	<b>50711,76</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>49182,31</b>	<b>50711,76</b>
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7991,31	8241,17
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41191,00	42470,59
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		





<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21095,59</b>	<b>24798,33</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	<b>7469,87</b>	<b>11478,87</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	7469,87	11478,87			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	<b>13555,72</b>	<b>13319,46</b>
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13555,72	13319,46
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>4811,00</b>	<b>2615,00</b>	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	4811,00	2615,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowa</b>	<b>8814,72</b>	<b>10704,46</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8814,72	10704,46			
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					
<b>Suma aktywów</b>	<b>69300,99</b>	<b>69626,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>69300,99</b>	<b>69626,87</b>



A. Objasnienie -wykazane w bilansie wartosci aktywow trwalych i obrotowych sa pomniejszone odpowiednie odpisy aktualizujace

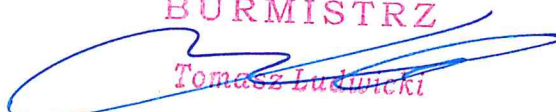
B. Informacje uzupealnijace istotne dla rzetelnosci i przejrzystosci sytuacji finansowej i majatkowej

1. Umorzenie wartosci niematerialnych i prawnych	2976,97
2. Umorzenia srodkow trwalych	39641,26
3. Umorzenie pozostalych srodkow	92139,81
4. Odpisy aktualizujace srodki trwałe	
5. Odpisy aktualizujace srodki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujace wartosci niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujace naleznosci	

INSPEKTOR  
  
mgr Ewa Klementowska

Inspektor

2019.01.10  
rok.,miesiac, dzien

BURMISTRZ  
  
Tomasz Ludwiczki

kierownik jednostki



**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktu- alizacja 4	Przychody 5	przemie- szczenie 6		zbycie 8	likwi-dacja 9	inne 10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki i lokale - grupa 1	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Obiekty inżynierii ładowej - grupa 2	57050,10 ✓				0,00				0,00	57050,10
3.	Maszyny i urządzenia - grupy 3-6	27419,70 ✓				0,00				0,00	27419,70
		<b>84469,80</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>84469,80</b>

**INSPEKTOR**  
*mgr Ewa Klamentowska*  
**BURMISTRZ**  
*Tomasz Ludwicki*



**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE**

**W DĄBIU**

ul. 1-go Maja 4; 62-660 Dąbie

NIP: 6661412719

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
– stan na początek roku obrotowego								
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
29000,61		1426,25		1426,25		30426,86	28049,49	26623,24
7263,79		1950,61		1950,61		9214,40	20155,91	18205,30
36264,40	0,00	3376,86	0,00	3376,86	0,00	39641,26	48205,40	44828,54

**BURMISTRZ**  
Tomasz Lubwicz

**INSPEKTOR**

*mgr Ewa Klementowska*





(Nazwa i adres jednostki, pieczętka)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>	
1.	Nazwa jednostki	Przedszkole Miejskie w Dąbiu
1.2.	Siedziba jednostki	Dąbie
1.3.	Adres jednostki	ul. 1-go Maja 4, 62-660 Dąbie
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym aktem prawnym regulującym zasady działania jest ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 996, 1000, 1290, 1669 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 534 i 730) , ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe ( Dz. U. z 2017 r poz.2203) , ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 730). Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola.
2.	Okres objęty sprawozdaniem	Sprawozdanie finansowe obejmujące rok obrotowy 2018
3.	Dane sprawozdania finansowego	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych według przyjętych zasad rachunkowości, wyceny dokonuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016r. poz.1888, z późn. zm. ) metodą liniową .
5.	Inne informacje	-
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego,	Załącznik nr 1 tabela 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych., <i>Umorzenia</i>



	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	
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	<i>Nie dotyczy</i>
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)	<i>Nie dotyczy</i>



1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych	<i>Nie dotyczy</i>



	składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1 tabela 1.2
1.16.	inne informację	<i>Nie dotyczy</i>
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

INSPEKTOR

*mgr Ewa Klementowska*

(główny księgowy)

2019. 01. 15

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Tomasz Ludwicki*

(kierownik jednostki)





**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	600 916,07
2.	Nagrody jubileuszowe	-
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	35 589,00
5.	Inne świadczenia pracownicze	-
Ogółem		636 505,07

BURMISTRZ

*Tomasz Ludwicki*

INSPEKTOR

*mgr Ewa Klementowska*

