

**INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE
- 1.2. Siedziba jednostki
TOSZEK
- 1.3. Adres jednostki
**UL. DWORCOWA 21
44-180 TOSZEK**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
EDUKACJA
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2018
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
samodzielne sprawozdanie finansowe dla jednostki Publicznego Przedszkola w Toszku
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
np.
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości od 100 zł – 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczających wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka umarza zbiory biblioteczne w 100 % w momencie przyjęcia ich do użytkowania

4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
 - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych i prawnych
 - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
 - d) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 5. Jednostka dokonuje zakupu żywności do stołówki szkolnej i prowadzi ewidencję materiałową wg cen zakupu. Na dzień bilansowy stan magazynu wyceniany jest wg cen zakupu.
 6. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wyceniane są w celu nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
 7. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
 8. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
 - b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności
 - c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
 - d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
 - e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
 - 1 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności- nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
 - 2 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności- dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
 - 3 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dnia po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 100 % należności
 - f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanie kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności
5. **Inne informacje**
Jednostka w ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości stosuje uproszczenie i nie stosuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
- II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	3059,55	20000	404717,63	20203,84		25052,41
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:	3059,55	0	0	0	0	0
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	3059,55	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	20000	404717,63	20203,84		25052,41
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3059,55	0	30059,42	20203,84		20248,09
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	10117,94	0	0	1340,6
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	10117,94	0	0	1340,6
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia	3059,55	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	40177,36	20203,84		21588,69
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	20000	374658,21	0	0	4804,32
- stan na koniec roku	0	20000	364540,27	0	0	3463,72

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	nie dotyczy
2.	Budynki	0,00	nie dotyczy
3.	Dobra kultury	0,00	nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	obrotowego	ciągu roku	w ciągu roku	ciągu roku	obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Jednostka nie posiada rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

- Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. Kwota 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadia	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
----	--	------	------

Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	nie dotyczy
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	nie dotyczy
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 677,06	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	2 791,27	
	Ogółem	6 468,33	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 42 305,74 zł, pożyczki 16 607,50 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 0,00 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 9 019,63 zł
Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 111 787,03 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	nie dotyczy
2.	Towary	0,00	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

- dochody ze sprzedaży opodatkowanej 429,24 zł netto

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

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	9,8
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem:	17,8

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
b) inne usługi świadczące,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym
		wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
2.	Inne usługi świadczące	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - a/ sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo od 2018r. Informacji dodatkowej
 - b/ zmieniono w polityce rachunkowości: wartość początkową środków trwałych z kwoty 3500 zł na 10000 zł
 - c/ zmieniono w polityce rachunkowości wartość początkową pozostałych środków trwałych z 300 zł na 500 zł
 - d/ zmieniono w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe – wartość niskocenna pozabilansowa od 100 zł do 500 zł
 - e/ zmieniono w polityce rachunkowości wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan kwotę powyżej 10000 zł
 - f/ usunięto konto 975 wydatki strukturalne

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy nie dotyczy

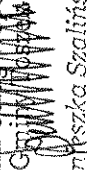
23 04 2019

Referent


Patrycja Siena

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Maria Wajus

D Y R E K T O R
Centrum Usług Wspólnych
Gmin Wągrowa

Agnieszka Szalińska

2010 RZYM

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Publiczne Przedszkole ul. Dworcowa 21 44-180 Toszek REGON 271510024		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Burmistrz Toszka	
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 trwale	399 462,53	388 003,99	A. Fundusze	310 896,81	286 029,60
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 312 080,78	1 316 430,24
II. Rzeczowe aktywa trwale	399 462,53	388 003,99	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 001 183,97	-1 030 400,64
I. Środki trwale	399 462,53	388 003,99	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	20 000,00	20 000,00	2. Strata netto (-)	-1 001 183,97	-1 030 400,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	374 658,21	364 540,27	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 trwale	4 804,32	3 463,72	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 334,55	133 806,78
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	122 334,55	133 806,78
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 038,18	7 055,77
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 566,98	5 278,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 052,25	36 630,26
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 434,00	62 823,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 298,32	996,80
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		

B. Aktywa obrotowe	33 768,83	31 832,39	8. Fundusze specjalne	23 944,82	21 022,95
I. Zapasy	1 196,31	1 597,44	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 944,82	21 022,95
1. Materiały	1 196,31	1 597,44	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	29 216,78	25 819,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1,01	146,37			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		46,00			
4. Pozostałe należności	29 215,77	25 627,13			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 355,74	4 415,45			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 355,74	4 415,45			
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	433 231,36	419 836,38	Suma pasywów	433 231,36	419 836,38

GLÓWNY KASJEROWY
(główny księgowy)
Maria Walus

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Referent
Siera
Patrycja Sierła

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Ioszek
(Rezydent Jednostki)
Agneszka Szalinska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Publiczne Przedszkole ul. Dworcowa 21 44-180 Toszek REGON 271510024 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.	Burmistrz Toszka	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		108 867,83	120 089,92
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		108 867,83	120 089,92
B. Koszty działalności operacyjnej		1 110 622,77	1 150 793,53
I. Amortyzacja		11 545,04	8 398,99
II. Zużycie materiałów i energii		125 003,21	118 770,74
III. Usługi obce		16 344,26	20 410,21
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		739 115,37	775 305,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		216 390,51	227 031,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 224,38	876,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 001 754,94	-1 030 703,61
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)		-1 001 754,94	-1 030 703,61

G.	Przychody finansowe	570,97	302,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	387,17	60,21
III.	Inne	183,80	242,76
II.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-II)	-1 001 183,97	-1 030 400,64
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 001 183,97	-1 030 400,64

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Główny Księgowy (tki)

Agnieszka Szalińska

Referent
Patrycja Sierła
Patrycja Sierła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Publiczne Przedszkole ul. Dworcowa 21 44-180 Toszek REGON 271510024		Burmistrz Toszka	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 275 964,35	1 312 080,78
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 103 009,38	1 127 745,91
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 100 789,44	1 125 881,20
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		2 219,94	1 864,71
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 066 892,95	1 123 396,45
2.1. Strata za rok ubiegły		957 794,55	1 001 183,97
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		109 071,52	119 585,93
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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		26,88	2 626,55
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 312 080,78	1 316 430,24
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 001 183,97	-1 030 400,64
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 001 183,97	-1 030 400,64
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		310 896,81	286 029,60

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szatalska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Maria Walus

Referent
Siera
Patrycja Sierła

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)