

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Przedszkole Nr 1<br>ul.Pionierska<br><br>38-700 Ustrzyki Dolne | BILANS<br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br><br>USTRZYKI DOLNE   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>180640866   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>5CC7E8E73BD7167F<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 1 183 883,85          | 1 139 628,61        | A Fundusz   | 1 111 141,29          | 1 056 409,47        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 2 419 168,64          | 2 438 313,94        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 1 183 883,85          | 1 139 628,61        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 308 027,35         | -1 381 904,47       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 1 183 883,85          | 1 139 628,61        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 11 427,00             | 11 427,00           | A.II.2 Strata netto (-)   | -1 308 027,35         | -1 381 904,47       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 164 461,70          | 1 125 536,54        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00                | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 7 995,15              | 2 665,07            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 76 328,58             | 86 361,21           |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 76 328,58             | 86 361,21           |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 11 611,53             | 13 284,02           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 61 131,03             | 69 935,12           |

*[Podpis]*  
Heleny Rybickiej  
głównego księgowego

Zdzisława Rybicka  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

*[Podpis]*  
mgr Beata Maciolek

(kierownik jednostki)

BeSTia

5CC7E8E73BD7167F Korekta nr 1

|  |          |          |  |          |          |
|--|----------|----------|--|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00     | 0,00     | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 0,00     | 0,00     |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00     | 0,00     | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00     | 0,00     |
| B Aktywa obrotowe  | 3 586,02 | 3 142,07 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |
| B.I Zapasy   | 0,00     | 0,00     | D.II.8 Fundusze specjalne  | 3 586,02 | 3 142,07 |
| B.I.1 Materiały  | 0,00     | 0,00     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 3 586,02 | 3 142,07 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00     | 0,00     | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00     | 0,00     |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00     | 0,00     | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00     | 0,00     |
| B.I.4 Towary   | 0,00     | 0,00     | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00     | 0,00     |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 3 586,02 | 3 142,07 |  |          |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 3 586,02 | 3 142,07 |  |          |          |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00     | 0,00     |  |          |          |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00     | 0,00     |  |          |          |

*Beata Kurowska*  
p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Zdzisława Rybicka  
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

*mgr Beata Maciołek*  
DYREKTOR

(kierownik jednostki)

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>1 187 469,87</b> | <b>1 142 770,68</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>1 187 469,87</b> | <b>1 142 770,68</b> |

z up. **DYREKTORA**  
*Beata Kurowska*  
 p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

**Zdzisława Rybicka**  
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-04-24


(rok, miesiąc, dzień)

5CC7E8E73BD7167F Korekta nr 1

**DYREKTOR**  
**PRZEDSZKOLA NR 1**  
*mgr Beata Maciolek*

(kierownik jednostki)



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 1<br>ul. Pionierska<br>38-700 Ustrzyki Dolne | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>USTRZYKI DOLNE   |
|---|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>180640866  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>6A1449CF41E00BE6<br> |
|   | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec roku bieżącego  |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej   | 224 249,70   | 258 506,60   |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 224 249,70   | 258 506,60   |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)          | 0,00   | 0,00   |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                       | 0,00   | 0,00   |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00   |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00   | 0,00   |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00   | 0,00   |
| B. Koszty działalności operacyjnej  | 1 533 695,49   | 1 645 759,39   |
| B.I. Amortyzacja  | 26 161,92  | 44 255,24  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii  | 303 229,97   | 333 655,19   |
| B.III. Usługi obce  | 76 513,60  | 40 171,27  |
| B.IV. Podatki i opłaty  | 0,00   | 0,00   |
| B.V. Wynagrodzenia  | 887 950,81   | 976 858,20   |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                      | 238 178,19   | 249 980,54   |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 661,00   | 838,95   |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00   |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00   | 0,00   |
| B.X. Pozostałe obciążenia   | 0,00   | 0,00   |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)   | -1 309 445,79  | -1 387 252,79  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne   | 1 418,44   | 5 348,32   |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00   | 0,00   |
| D.II. Dotacje   | 0,00   | 0,00   |
| D.III. Inne przychody operacyjne  | 1 418,44   | 5 348,32   |
| E. Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00   | 0,00   |

Beata Kurowska  
Zdzisława Rybicka  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki




|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00          | 0,00          |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | -1 308 027,35 | -1 381 904,47 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>   | 0,00          | 0,00          |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| G.III. | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>  | 0,00          | 0,00          |
| H.I.   | Odsetki  | 0,00          | 0,00          |
| H.II.  | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | -1 308 027,35 | -1 381 904,47 |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>   | 0,00          | 0,00          |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 0,00          | 0,00          |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | -1 308 027,35 | -1 381 904,47 |
|        |  |               |               |

z up. **DYREKTORA**  
*Beata Kurowska*  
**Zdzisława Rybicka**  
główny księgowy

2019-04-24  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**PRZEDSZKOLA NR 1**  
mgr *Beata Maciolek*

kierownik jednostki

|  |  |   |  |  |                                      |
|--|--|---|--|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 1<br>ul. Pionierska<br>38-700 Ustrzyki Dolne<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>180640866</b> |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b> |  | Adresat:<br><b>USTRZYKI DOLNE</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>029FCBED8FF9ABB0</b><br> |                                      |
|  |  |   |  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  |  |   |  | 1 625 898,21   | 2 419 168,64                         |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)   |  |   |  | 2 039 668,70   | 1 404 156,07                         |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły   |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe  |  |   |  | 1 343 160,57   | 1 404 156,07                         |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.4. Środki na inwestycje  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne   |  |   |  | 696 508,13   | 0,00                                 |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek   |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.1.10. Inne zwiększenia   |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| <b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>   |  |   |  | 1 246 398,27   | 1 385 010,77                         |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły   |  |   |  | 1 179 834,10   | 1 308 027,35                         |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe  |  |   |  | 62 770,21  | 76 983,42                            |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje  |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych   |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych            |  |   |  | 3 600,00   | 0,00                                 |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek   |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  |   |  | 0,00   | 0,00                                 |
| I.2.9. Inne zmniejszenia   |  |   |  | 193,96   | 0,00                                 |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   |  |   |  | 2 419 168,64   | 2 438 313,94                         |

z up. DZIEKTOŃA

*Beata Kurowska*

**Zdzisława Rybicka**

główny księgowy

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

*mgr Beata Muciolek*

kierownik jednostki

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 308 027,35 | -1 381 904,47 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 308 027,35 | -1 381 904,47 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 1 111 141,29  | 1 056 409,47  |
|        |  |               |               |

z up. DYREKTORA

Beata Kurbwska  
Zdzisława Rybicka  
główny księgowy

2019-04-24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PRZEDSIĘWZIĘCIA NR 1  
mgr Beata Maciolek

kierownik jednostki



|  |   |                |
|--|---|----------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat:       |
| PRZEDSZKOLE NR 1<br>W USTRZYKACH DOLNYCH |   | USTRZYKI DOLNE |
| Numer identyfikacyjny REGON              | sporządzony na dzień:<br>31-12-2018 r.                        | wersja robocza |
| 6891230376                               |   |                |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 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)  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.   | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

z up. DYREKTORA

Beata Kurowska  
p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
(główny księgowy)

2019.01.29  
rok mies. dzień

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 1  
(kierownik jednostki)  
mgr Beata Maciołek

## INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**INFORMACJA DODATKOWA****I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- 1.1 Nazwa jednostki Przedszkole nr 1 w Ustrzykach Dolnych
- 1.2 Siedziba jednostki Ustrzyki Dolne
- 1.3 Adres jednostki : ul. Pionierska 8 , 38 700 Ustrzyki Dolne
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności : Wychowanie przedszkolne -( działalność edukacyjna)
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne \*

\* Zapis : " Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych ". W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.

- a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,
- c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,
- d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,
- h) kwalifikacji umów leasingu,
- j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Przyjęte w jednostce zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są w sposób chronologiczny z zachowaniem kolejności zdarzeń gospodarczych stosując zasadę dwustronnego zapisu na stronie WN oraz na stronie MA. Operacje gospodarcze ujmowane w księgach rachunkowych rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wyceny aktywów i pasywów w jednostce dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości:

- 1) Środki pieniężne wycenia się wg ich wartości nominalnej.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub nabycia, a przyjmowane w drodze darowizny lub w drodze przekazania w wartości wskazanej na dokumencie. Jeżeli na dokumencie przekazania brak wartości wówczas wycenia się z uwzględnieniem aktualnej wartości rynkowej oraz dotychczasowego zużycia.
- 3) Zbiory biblioteczne wycenia się wg cen zakupu lub nabycia, a przyjmowane w drodze przekazania bądź darowizny na podstawie wartości wskazanej na dokumencie, a jeżeli brak takiej wartości to wg wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość.
- 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- 5) Zapasy magazynowe wycenia się wg cen zakupu.
- 6) Kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

.....



## II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi. Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika Nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                         | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                      | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|--------------|----------------------|---|-----------------------------------|------------|----------|--|--|
|   |  | nabycie                          | aktualizacja | przemieszczenia wew. |   | zbycie                            | likwidacja | inne     |  |  |
| <b>1</b>  | <b>2</b>   | <b>3</b>                         | <b>4</b>     | <b>5</b>             | <b>6</b>  | <b>7</b>                          | <b>8</b>   | <b>9</b> | <b>10</b>  | <b>11</b>  |
| 1. Wartości niematerialne i prawne  | 1316,63  | 0                                | 0            | 0                    | 0   | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 1316,63  |
| 2. Razem środki trwałe  | 1595051,14   | 19733,70                         | 0            | 0                    | 19733,70  | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 1614784,84   |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT)  | 11427,00   | 0                                | 0            | 0                    | 0   | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 11427,00   |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0  | 0                                | 0            | 0                    | 0   | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 0  |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)                  | 1416949,12   | 0                                | 0            | 0                    | 0   | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 1416949,12   |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)   | 3356,20  | 0                                | 0            | 0                    | 0   | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 3356,20  |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)   | 0  | 0                                | 0            | 0                    | 0   | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 0  |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)  | 163318,82  | 19733,70                         | 0            | 0                    | 19733,70  | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 183052,52  |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>                                     | <b>1596367,77</b>  | <b>19733,70</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>             | <b>19733,70</b>                                     | <b>0</b>                          | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>1616101,47</b>  |



**Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                         | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |                 | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7) |
|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------|--|
|   |  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne            |                                      |                        |  |
| 1   | 2  | 3                                   | 4                           | 5               | 6                                    | 7                      | 8  |
| <b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>1316,63</b>                               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>                             | <b>0</b>               | <b>1316,63</b>   |
| <b>2. Razem środki trwałe</b>   | <b>411167,29</b>                             | <b>0</b>                            | <b>44255,24</b>             | <b>19733,70</b> | <b>63988,94</b>                      | <b>0</b>               | <b>475156,23</b>                                       |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT)  | 0  | 0                                   | 0                           | 0               | 0                                    | 0                      | 0  |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0  | 0                                   | 0                           | 0               | 0                                    | 0                      | 0  |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)                  | 252487,42                                    | 0                                   | 38925,16                    | 0               | 38925,16                             | 0                      | 291412,58  |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)   | 3356,20                                      | 0                                   | 0                           | 0               | 0                                    | 0                      | 3356,20  |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)   | 0  | 0                                   | 0                           | 0               | 0                                    | 0                      | 0  |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)  | 155323,67                                    | 0                                   | 5330,08                     | 19733,70        | 25063,78                             | 0                      | 180387,45  |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>                                     | <b>412483,92</b>                             | <b>0</b>                            | <b>44255,24</b>             | <b>19733,70</b> | <b>63988,94</b>                      | <b>0</b>               | <b>476472,86</b>                                       |

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**

**Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)**

| Grupa środków trwałych (wg KŚT)  | Wartość rynkowa (brutto)<br>– stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|--|--|-------|
| 1. Grunty (gr.0 KŚT)   | 0  |       |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 0  |       |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)                        | 0  |       |
| 4. Środki transportu (gr.7 KŚT)  | 0  |       |
| 5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)                                       | 0  |       |
| <b>Razem</b>   | <b>0</b>   |       |

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

Tabela Nr 4

| Wyszczególnienie                                 | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|  |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                |
| Wartości niematerialne i prawne                  | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| Środki trwałe                                    | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| Środki trwałe w budowie                          | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:          | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| - akcje i udziały                                | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| ...  | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| Razem  | 0                                | 0  | 0            | 0                              |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela Nr 5

| Wyszczególnienie    | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------|--------------------------------|
| Powierzchnia (w m²) | Nie dotyczy                    |
| Wartość (w zł)      | 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

Tabela Nr 6

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|  |                                  | zwiększenia                          | zmniejszenia |                                |
| Grunty, w tym:   | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| -z tytułu umów dzierżawy   | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| -z tytułu umów dzierżawy   | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:                          | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| -z tytułu umów leasingu  | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| Środki transportu, w tym z tytułu:                               | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| -z tytułu umów leasingu  | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| Inne środki trwałe, w tym:                                       | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| -z tytułu umów leasingu  | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |
| Razem  | 0                                | 0                                    | 0            | 0                              |

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

Tabela Nr 7

| Wyszczególnienie           | Stan na koniec roku obrotowego |                   |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
|                            | Łączna liczba                  | Wartość bilansowa |
| Akcje                      | 0                              | 0                 |
| Udziały                    | 0                              | 0                 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0                              | 0                 |
| Inne papiery wartościowe   | 0                              | 0                 |
| Razem                      | 0                              | 0                 |

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).

Tabela Nr 8

| Grupa należności (wg pozycji bilansowych)      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------|--|
|  |                                  | Zwiększenia                          | Wykorzystanie | Rozwiązanie |  |
| 1  | 2                                | 3                                    | 4             | 5           | 6  |
| Należności długoterminowe (A.III.)             | 0                                | 0                                    | 0             | 0           | 0  |
| Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:     | 0                                | 0                                    | 0             | 0           | 0  |
| - należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1) | 0                                | 0                                    | 0             | 0           | 0  |
| - pozostałe należności (B.II.4)                | 0                                | 0                                    | 0             | 0           | 0  |
| Razem  | 0                                | 0                                    | 0             | 0           | 0  |

Tabela Nr 9

| Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------|--|
|   |                                  | Zwiększenia                          | Wykorzystanie | Rozwiązanie |  |
| 1   | 2                                | 3                                    | 4             | 5           | 6  |
| Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)          | 0                                | 0                                    | 0             | 0           | 0  |



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

Tabela Nr 10

| Tytuł utworzenia rezerwy<br>1                        | Stan na początek roku obrotowego<br>2 | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego<br>(2 + 3 - 4 - 5) |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------|---|
|  |                                       | Zwiększenia                          | Wykorzystanie | Rozwiązanie |   |
| Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe w sprawie | 0                                     | 0                                    | 0             | 0           | 0   |
| Rezerwy na .....                                     | 0                                     | 0                                    | 0             | 0           | 0   |
| Rezerwy na .....                                     | 0                                     | 0                                    | 0             | 0           | 0   |
| Rezerwy na .....                                     | 0                                     | 0                                    | 0             | 0           | 0   |
| Razem  | 0                                     | 0                                    | 0             | 0           | 0   |

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 11

| Tytuł utworzenia rezerwy              | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty |                         |       |
|---------------------------------------|---|-------------------------|-------|
|                                       | powyżej 1 roku do 3 lat   | powyżej 3 roku do 5 lat | Razem |
| Kredyty i pożyczki                    | 0   | 0                       | 0     |
| Emisja obligacji                      | 0   | 0                       | 0     |
| Inne zobowiązania finansowe           | 0   | 0                       | 0     |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0   | 0                       | 0     |
| Razem                                 | 0   | 0                       | 0     |



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

Tabela Nr 12

| Wyszczególnienie   |  | Kwota zobowiązania<br>wg stanu na koniec |
|--|--|--|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy |  | 0  |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny   |  | 0  |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 13

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | w tym:<br>na aktywach trwałych |
|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|
| Hipoteka              | 0                  | 0                    | 0                              |
| Zastawa               | 0                  | 0                    | 0                              |
| Weksle, w tym:        | 0                  | 0                    | 0                              |
| - in blanco           | 0                  | 0                    | 0                              |
| Razem                 | 0                  | 0                    | 0                              |

1.12. Łączną 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

Tabela Nr 14

| Rodzaj zobowiązań warunkowego | Kwota zobowiązań warunkowego | Forma i charakter zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|-------------------------------|------------------------------|--|----------------------|
| 0                             | 0                            | 0  | 0                    |
| 0                             | 0                            | 0  | 0                    |
| 0                             | 0                            | 0  | 0                    |
| 0                             | 0                            | 0  | 0                    |
| Razem                         | 0                            | 0  | 0                    |

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

Tabela Nr 15

| Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe                                | 0                     | 0                   |
| ....   | 0                     | 0                   |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe                | 0                     | 0                   |
| ....   | 0                     | 0                   |
| Razem bierne rozliczenia międzyokresowe                | 0                     | 0                   |
| ....   | 0                     | 0                   |
| Razem  | 0                     | 0                   |



1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

| Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|---|--|---|
|   | 0                                      | 0   |
|   | 0                                      | 0   |
| <b>Razem</b>  | <b>0</b>                               | <b>0</b>  |

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

| Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze) | Kwota           |
|--|-----------------|
| Nagrody jubileuszowe   | 11255,39        |
| Ekwiwalent za urlop  | 7341,24         |
| Odprawy emerytalne   | 10328,40        |
| <b>Razem</b>   | <b>28925,03</b> |

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

| Wyszczególnienie                   | Kwota |
|------------------------------------|-------|
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0     |
| Inne należności:                   | 0     |
| - ...                              | 0     |



2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

| Wyszczególnienie                     | Kwota |
|--------------------------------------|-------|
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 0     |
| - ...                                | 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

Tabela Nr 20

| Wyszczególnienie   | Kwota w roku obrotowym |
|--|------------------------|
| Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0                      |
| -odsetki   | 0                      |
| - różnice kursowe  | 0                      |

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

Tabela Nr 21

| Wyszczególnienie                            | Kwota w roku obrotowym |
|---|------------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0                      |
| 1) losowe – pożar – odszkodowania           | 0                      |
| 2) pozostałe darowizna (spadek)             | 0                      |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym:    | 0                      |
| 1) losowe – pożar – wartość strat           | 0                      |
| 2) losowe – zalania – wartość strat         | 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 – nie dotyczy jst

2.5. Inne informacje

Tabela Nr 22

| Wyszczególnienie            | Stan na koniec roku |
|-----------------------------|---------------------|
| Istotne pozycje przychodów: | 0                   |
| - ...                       | 0                   |
| Istotne pozycje kosztów:    | 0                   |
| - ...                       | 0                   |

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

Tabela Nr 22

| Wyszczególnienie  | Stan na koniec roku |
|---|---------------------|
| Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat                | 0                   |
| - ...   | 0                   |
| Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:          | 0                   |
| - ...   | 0                   |
| Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym: | 0                   |
| - ...   | 0                   |

z up. DYREKTORA

Beata Kurowska

p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....

(główny księgowy)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 1

.....mgr. Beata Maciołek

(kierownik jednostki)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)