

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE nr 1  
ul. J. Wysockiego 3a  
72-400 Kamień Pomorski  
tel. 91 382 03 93. NIP 9860242260

URZĄD MIEJSKI  
w Kamieniu Pomorskim  
Wpł. 29.03.2019  
Przy rej. .... podpis. ....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 1			Adresat: Gmina Kamień Pomorski		
Regon: 000986828			BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		
			wysłać bez pisma przewodniego		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>324 486,41</b>	<b>302 764,89</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>239 901,90</b>	<b>212 596,19</b>
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 092 619,48	1 114 963,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	324 486,41	302 764,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-852 717,58	-902 367,77
A.II.1 Środki trwałe	324 486,41	302 764,89	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-852 717,58	-902 367,77
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	320 529,91	300 039,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	488,36		<b>B Fundusze placówek</b>		
A.II.1.4 Środki transportu			<b>C Państwowe fundusze celowe</b>		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 468,14	2 724,98	<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>99 844,20</b>	<b>101 452,14</b>
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	99 844,20	101 452,14
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 652,86	19 857,87
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 004,00	6 815,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 253,09	34 580,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 674,56	29 606,93
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>15 259,69</b>	<b>11 283,44</b>	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	15 259,69	10 592,15
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 259,69	10 592,15
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	691,29			

B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności		691,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 259,69	10 592,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 259,69	10 592,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>339 746,10</b>	<b>314 048,33</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>339 746,10</b>	<b>314 048,33</b>

*Renata Cieczielska*  
**Główny księgowy**

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

*Spou. Małgorzata*

20.05.2013

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Małgorzata*  
 mgr Małgorzata Bartosz

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryło*  
 Stanisław Kuryło

e/e

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 1.		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2018.		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
Numer identyfikacyjny REGON 000986828				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>174 217,99</b>		<b>165 632,98</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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		174 217,99		165 632,98
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 030 072,94</b>		<b>1 071 832,28</b>
I.	Amortyzacja		22 941,12		21 721,52
II.	Zużycie materiałów i energii		242 120,53		79 693,86
III.	Usługi obce		37 221,37		188 253,81
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia		584 131,39		634 159,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		140 004,33		145 470,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 654,20		2 532,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-855 854,95</b>		<b>-906 199,30</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>3 094,68</b>		<b>3 785,97</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		3 094,68		3 785,97
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-852 760,27</b>		<b>-902 413,33</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>42,69</b>		<b>45,56</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		42,69		45,56
III.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I.	Odsetki				
II.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-852 717,58</b>		<b>-902 367,77</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-852 717,58</b>		<b>-902 367,77</b>

(główny księgowy)

20.03.2019  
(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

Renata Ciesielska

Główny księgowy

Spon. Mysiek

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

mgr Małgorzata Bartosz

BURMISTRZ  
Stanisław Kuryllo

42

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki  
 - sporządzone na dzień 31.12.2018 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 1		Adresat: <b>Gmina Kamień Pomorski</b>	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>1 052 284,32</b>	<b>1 092 619,48</b>
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 004 998,44	1 043 835,28
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 004 998,44	1 043 835,28
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		
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>964 663,28</b>	<b>1 021 490,80</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	787 286,62	852 717,58
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	177 376,66	168 773,22
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja i 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 przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 092 619,48</b>	<b>1 114 963,96</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-852 717,58</b>	<b>-902 367,77</b>
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-852 717,58	-902 367,77
3.	nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>239 901,90</b>	<b>212 596,19</b>

Data sporządzenia  
**Renata Ciesielska**  
 Główny Księgowy  
 Główny Księgowy  
 Kierownik jednostki -

20.03.2019

BURMISTRZ  
  
 Stanisław Kuryllo

DIREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1  
  
 mgr Małgorzata Bartosz

## INFORMACJA DODATKOWA



### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Przedszkole Publiczne nr 1.

1.2. Siedzibą przedszkola jest budynek położony przy ulicy Józefa Wysockiego 3A w Kamieniu Pomorskim.

1.3. Adres jednostki: ulica Józefa Wysockiego 3A 72-400 Kamień Pomorski.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 996, ze zm.)

Przedszkole Publiczne nr1 jest placówką publiczną, która zapewnia opiekę i bezpieczeństwo wszystkim dzieciom oraz stwarza optymalne warunki do prawidłowego rozwoju przez:

- wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka, udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno-pedagogicznej oraz współdziałanie z rodziną w zakresie wychowania i przygotowania dzieci do nauki szkolnej,
- stymulowanie rozwoju wychowanka;
- kształtowanie i rozwijanie aktywności dziecka wobec siebie, innych ludzi i otaczającego go świata,
- umożliwienie dzieciom podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej,
- udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno-pedagogicznej,
- współdziałanie z rodzicami w celu ujednoczenia oddziaływań wychowawczych,
- przygotowanie dzieci do podjęcia nauki szkolnej,
- przygotowanie dzieci do posługiwania się językiem nowożytnym.

Przedszkole jest jednostką budżetową.

2. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

#### a) *Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych*

1. Środki trwałe o wartości powyżej **10.000,00** zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Nie wprowadza się ograniczenia w zakresie wartości wydatków inwestycyjnych ujmowanych w paragrafie 605.

2. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) **do 10.000,00 zł**.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości **powyżej 10.000 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości **do 10.000 zł** - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.
4. Pozostałe środki trwałe **do 10.000 zł** ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie **013**. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości **do 10.000 zł** podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
5. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje **metodę liniową**.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.

#### **b) Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy i tak między innymi:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Ujawnione środki trwałe lub otrzymane w drodze darowizny wycenia merytoryczny pracownik według wartości godziwej.

2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (*art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości*). Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również;

- a. niepodlegający odliczeniu podatek VAT,
- b. koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu, - opłaty notarialne, sądowe i inne.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, do momentu zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową. Do końca miesiąca w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, stwierdzono niedobór, dokonano sprzedaży lub przekazano innej jednostce. Wartość odpisów umorzeniowych ewidencjonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane raz w roku w miesiącu grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.

3. zakupione zbiory wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

4. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
5. inwestycje krótkoterminowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej ( art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości ),
6. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
8. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
9. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, przy czym rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
10. odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod data ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca,
11. należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty- należności ( z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny).
12. środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej,
13. jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego artykułów na potrzeby administracyjno-gospodarcze, tj.: materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości. Odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

### **c) Ustalenie wyniku finansowego**



## Ewidencja kosztów oraz sporządzanie rachunku zysków i strat

Koszty ewidencjonuje się tylko w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Rachunek zysków i strat jednostki sporządza się w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego w jednostce wynika z funkcjonowania konta 860.

W końcu roku obrotowego na stronie WN konta 860 ujmuje się sumę:

- poniesionych kosztów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 4,
- kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761.

Na stronie MA konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę:

- uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo WN –stratę netto, saldo MA –zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.

Główny księgowy  
*Małgorzata*  
Aniela

**Renata Ciesielska**  
Główny księgowy

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1  
*Małgorzata*  
mgr Małgorzata Bartosz

BUEMISTRZ  
*Stanisław*  
Stanisław Kuryłło

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie- stan na początek roku obrotowego (13-17-18) 13	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie- stan na koniec roku obrotowego (19-21-18) 19	Wartość netto składników aktywów
		3	4	5	6	7	8	9	10								
1.	wartości niematerialne i prawne	2 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 954,00	0	0	0	0	2954	0,00
2.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00
2.1.	grunty stanowiące własność i/ lub inne prawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	819 601,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 601,10	0	20 490	0	490 711,9	0	300 039,91
4.	Urządzenie techniczne i maszyny	26 702,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 702,12	0	488,36	0	26 702,12	0	488,36
5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	
6.	Inne środki trwałe	86 148,15	0,00	6 191,32	0,00	6 191,32	0,00	0,00	0,00	0,00	92 339,47	0	6934,48	0	89 514,49	0	2 724,98
	<b>Razem</b>	<b>935 405,37</b>	<b>0,00</b>	<b>6 191,32</b>	<b>0,00</b>	<b>6 191,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>941 596,69</b>	<b>0,00</b>	<b>27 912,84</b>	<b>0,00</b>	<b>638 831,80</b>	<b>0,00</b>	<b>302 764,89</b>

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 na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Małgorzata Bartosz*  
mgr Małgorzata Bartosz

Spo. Lipawa

BURMISTRZ  
*Stanisław Kurpiła*  
Stanisław Kurpiła

Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa( brutto - stan na koniec roku obrotowego)	Uwagi
1	2	3
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
Razem	0	0

tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2018 roku

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Małgorzata*  
mgr Małgorzata Bartosz

*Spon. Woda*

BIURMISTRZ  
*Stanisław Kurytko*

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
		1	2	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	1		2	3	4	5
1.	-		0	0	0	0
2.	-		0	0	0	0
3.	-		0	0	0	0
4.	-		0	0	0	0
5.	-		0	0	0	0
6.	-		0	0	0	0
7.	Razem		0	0	0	0

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, tj.: nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Bartosz*  
 mgr Małgorzata Bartosz

Spow. Hysa

BUHMISTRZ  
*Kurystaw Kurylko*

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4)
	1	2	zwiększenia	zmniejszenia	
1		2	3	4	5
-		0	0	0	0
-		0	0	0	0
-		0	0	0	0
-		0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, tj.: udziały, akcje, udzielone pożyczki

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*mgr Małgorzata Bartosz*  
mgr Małgorzata Bartosz

Spon. Kurylo

RUPRMISTRZ  
*Stanisław Kurylo*  
Stanisław Kurylo

### Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść ( nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
			4	5	zmniejszenia	zwiększenia	
1.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0	0	0	0	0
2.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0	0	0	0	0
3.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0	0	0	0	0
4.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0	0	0	0	0

#### tabela nr 5

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Bartosz*

mgr Małgorzata Bartosz

Sp. Małgorzata

PUŁAWY

Stanisław Kurylo

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6	
1.	"0" Grunty	0	0	0	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	0	0	0	0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

**BUHMISTRZ**  
*Stanisław Kurścio*

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Barbara*  
 mgr Małgorzata Bartosz

*Spo. Myścis*

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE IMIENIA

ul. J. Wysockiego 3a

72-400 Kamień Pomorski

tel. 91 882 03 93, NIP 980 000 000 **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Nazwa instytucji z którą zawarto porozumienie	Data zawarcia porozumienia	Czas obowiązywania	Nazwa sprzętu	Nr fabryczny	Nr fabryczny monitora
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-
6.	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-
8.	-	-	-	-	-	-
9.	-	-	-	-	-	-
10.	-	-	-	-	-	-
11.	-	-	-	-	-	-
12.	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

DYREKTOR PRZEDSZKOLA IMIENIA

*Małgorzata Bartosz*

mgr Małgorzata Bartosz

*Spon. Myślen*

BURMISTRZ

*Stanisław Kurylik*



Lp.	Nazwa spółki	liczba udziałów	wartość udziałów
1	2	3	4
1.	-	0	0
2.	-	0	0
3.	-	0	0
4.	-	0	0
Razem		0	0

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIE PUBLICZNE S.A.

*Małgorzata Bartosz*

mgr Małgorzata Bartosz

Spółka

BURMISTRZ  
*Janusz Kurylo*

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, wykorzystaniu, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst ( stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			większenia	wykorzystanie	
1.	-	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0
4.	-	0	0	0	0
5.	-	0	0	0	0
6.	-	0	0	0	0
7.	-	0	0	0	0
8.	-	0	0	0	0
9.	-	0	0	0	0
10.	-	0	0	0	0
11.	-	0	0	0	0
12.	-	0	0	0	0
13.	-	0	0	0	0
14.	-	0	0	0	0
15.	-	0	0	0	0
16.	-	0	0	0	0
17.	-	0	0	0	0

Tabela nr 8

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 jst ( stan pożyczek zagrożonych)

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonywano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

BURMISTRZ  
*Stanisław Kurylo*

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Bartan*  
 mgr Małgorzata Bartosz

*Spon. Ujezd*

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0	0
3.	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Bartosz

Sp. Ustawa

BURMISTRZ

Stanisław Kuryllo

Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat				powyżej 5 lat				BO	BZ	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1.	Jednostek powiązanych:													
	a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:													
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	h) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Bartek*  
 BURMISTRZ  
 mgr Małgorzata Bartosz Stanisław Kurylec

*Spw*  
 Maza

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 1  
ul. J. Wysockiego 3a  
72-400 Kamień Pomorski  
tel. 91 382 03 93 NIP 6866347924

	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1



mgr Małgorzata Bartosz

Spon. Myśca

BURMISTRZ  
  
Stanisław Kurtyło

PRZEDSIĘWZIĘCIE PUBLICZNE NR 1  
 ul. J. Wysockiego 3a  
 72-400 Kamień Pomorski  
 tel. 91 382 03 93 NIP 9869240960

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw: w tym zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	inne	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 12  
 Zobowiązania zabezpieczone na majątku

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA NR 1

*Barta*

mgr Małgorzata Bartosz

*Spał Maczek*

RUSZMISTRZ  
*Stanisław Kutyniś*

Wyszczególnienie 1	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia 3	Zmniejszenia 4	Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4) 5	
	2					
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0		0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0		0	0	0	0
- kaucje i wadla	0		0	0	0	0
- indos weksli	0		0	0	0	0
- inne	0		0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0		0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0		0	0	0	0
- kaucje i wadla	0		0	0	0	0
- indos weksli	0		0	0	0	0
- inne	0		0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe wobec emerytur i podobnych świadczeń	0		0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

*Barto*

mgr Małgorzata Bartosz

*Spa. Myca*

BURMISTRZ

*Stanisław Kuryła*

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE INK 1  
 ul. J. Wysockiego 3a  
 72-400 Kamień Pomorski  
 tel. 91 382 03 93 NIP 9860242960

Lp.	Wyszczególnienie ( tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczeniaa międzyokresowe kosztów( aktywa bilansu-B.IV), w tym.: ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - opłacowe z góry czynsze, - prenumeraty, - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczeniaa międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu-B.IV), w tym.: ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

**Tabela nr 14**

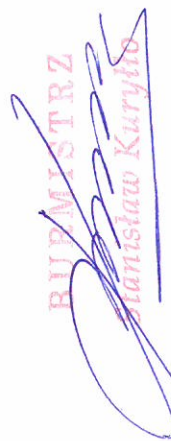
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

DYREKTOR PRZEDSZKOLA INK 1



mgr Małgorzata Bartosz

Spon. bywa

RUPRMISTRZ  
  
 Stanisław Kurylo



Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0	0
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	757 148,33	0
3. inne informacje	0	0
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	0
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	0
6. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0

**Tabela nr 15**

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 1

mgr Małgorzata Bartosz

Spoc. Dyenda

BIUROPEWELERZ

Małgorzata Kurylko