

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 2			Adresat: Gmina Kamień Pomorski		
Regon: 810974270			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
A Aktywa trwałe	108 945,06	104 649,90	A Fundusz	-438,60	-13 748,01
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 068 564,71	1 114 360,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	108 945,06	104 649,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 069 003,31	-1 128 108,35
A.II.1 Środki trwałe	108 945,06	104 649,90	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-1 069 003,31	-1 128 108,35
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 255,06	101 047,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 793,32	1 195,48	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 896,68	2 407,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 785,09	121 225,50
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	114 785,09	121 225,50
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 309,68	24 566,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 653,00	9 928,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 814,46	44 849,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 606,52	39 054,57
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 Aktywa obrotowe	5 401,43	2 827,59	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	5 401,43	2 827,59
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 401,43	2 827,59
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	330,00	0,00			
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	330,00				
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 071,43	2 827,59			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 071,43	2 827,59			
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			
Suma aktywów	114 346,49	107 477,49	Suma pasywów	114 346,49	107 477,49

Renata Ciesielska

Główny księgowy
(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Spółka Myszka

21.03.2013

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Miłobajczyk-Cisłak

BURMISTRZ
Stanisław Kuryllo

ek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 2		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2018.		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
Numer identyfikacyjny REGON 810974270				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		249 655,50		253 243,13
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		249 655,50		253 243,13
B	Koszty działalności operacyjnej		1 319 238,41		1 381 412,01
I.	Amortyzacja		3 361,96		4 295,16
II.	Zużycie materiałów i energii		263 480,75		54 669,36
III.	Usługi obce		41 096,69		256 679,17
IV.	Podatki i opłaty		258,30		
V.	Wynagrodzenia		801 961,87		846 984,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		208 641,82		216 516,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		437,02		2 267,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 069 582,91		-1 128 168,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne		512,00		0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		512,00		
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)		-1 069 070,91		-1 128 168,88
G.	Przychody finansowe		67,60		60,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		67,60		60,53
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe		0,00		0,00
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-1 069 003,31		-1 128 108,35
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-1 069 003,31		-1 128 108,35

(główny księgowy)
Renata Ciesielska

21.03.2019
(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

Główny księgowy
Sprawozdanie

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Miłochajczyk-Chęć

BURMISTRZ
Stanisław Kuryllo

e12

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 2		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	899 919,49	1 068 564,71
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 418 472,85	1 368 102,60
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 311 544,59	1 368 102,60
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	106 928,26	
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 249 827,63	1 322 306,97
2.1.	Strata za rok ubiegły	999 592,53	1 069 003,31
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	250 235,10	253 303,66
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		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 068 564,71	1 114 360,34
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 069 003,31	-1 128 108,35
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-1 069 003,31	-1 128 108,35
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	-438,60	-13 748,01

Data sporządzenia

21.03.2019

Renata Ciesielska
 Główny Księgowy -
Główny księgowy
 Kierownik jednostki -

BURMISTRZ

 Stanisław Kuryllo

DYREKTOR
 Przedszkole Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Mikołajczyk-Ciżka

Spon. Mieszko

INFORMACJA DODATKOWA



ep

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Przedszkole Publiczne nr 2.

1.2. Siedzibą przedszkola jest budynek położony przy ulicy Kornela Makuszyńskiego 4 w Kamieniu Pomorskim.

1.3. Adres jednostki: ulica Kornela Makuszyńskiego 4 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 nr 2 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 umarzone 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”.



Renata Ciesielska
Główny księgowy

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Misztajczyk-Cieci

BURMISTRZ
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)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umniejszenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (3 obrotowego (12-19))	
			aktualizacja	przychody	4	5	6			7	8					9
1	1) wartości niematerialne i prawne	4 331,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 331,46	0	0	0	0	19	20	21
2	2) grupy															
	grupy stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste															
	2.1) innym podmiotom															
3	3) i wodnej	128 313,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 313,87	0	0	0	0	19	20	21
4	4) Urządzenie techniczne i maszyny	7 851,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 851,60	0	0	0	0	19	20	21
5	5) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	19	20	21
6	6) inne środki trwałe	149 806,48	0,00	1 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 335,48	0	0	0	0	19	20	21
	Razem	290 303,41	0,00	1 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 832,41	0,00	5 824,16	0,00	0,00	187 182,51	108 945,06	104 649,90

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 zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Milińska-Czyżak-Czyżak

Sp. Myszka

BURMISTRZ
Stanisław Kurtyka

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
Przedszkole Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Grzek

Spon. Wyceda

BURMISTRZ
Stanisław Kurylko

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

Tabela nr 3

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

DYREKTOR
 Przedszkola Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Międzyżyk-Ciżak

Spon. Wyś. da

BURMISTRZ
 Stanisław Kuryła

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
 ul. Korpeła Makuszyńskiego 4
 72-400 Kamień Pomorski
 tel. 91 38 21 120
 NIP 9880242279, REGON 819974270

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
	1	2	3	4	
-		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 Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Miłobyczek-Cz. J.

Spon. Menda

BURMISTRZ
 Stanisław Kuryła

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)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0 0	0 0	0 0	0 0
2.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0 0	0 0	0 0	0 0
3.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0 0	0 0	0 0	0 0
4.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0 0	0 0	0 0	0 0

tabela nr 5

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

DYREKTOR
 Przedzkoła Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka N...

Spon. Wpoda

BURMISTRZ
Stanisław Kuryła

l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		roku obrotowego		zwiększenia	zmniejszenia		
		3	4	5	6		
1.	"0" Grunty	0	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	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0

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

BURMISTRZ Dyrektor
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
Stanisław Kurylik
77 Agnieszka Mikotajczyk-Ciepek

Spow. Wyższa

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE nr 4
ul. Kornela Makuszyńskiego 4
72-400 Kamień Pomorski
tel. 91 38 21 120

NIP 989924279 REGON 84997427

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.	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 6

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

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Ciśka

Sp. Kozłowski

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłko

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
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Cieślak

Spo. Menda

BURMISTRZ
Stanisław Kurylo

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, 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
			zwiększenia	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 dokonano 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 odpisane 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 Kurylko

DYREKTOR
 Szkoła Publiczna nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Mioduszyńska-Ciżka

Spo. Kurylko

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 Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka *Makuszyńska-Ciepiela*

Spon. Maida

BURMISTRZ
Stanisław Kuryła

Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od pozostałym od pozostałym 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		stan na		BO	BZ	BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zaliczki otrzymane na dostawy e) zobowiązania wekslowe f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) inne	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

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

DYREKTOR
 Przeszkola Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Mikolajczyk-Ciślik

Spon. Menda

BURMISTRZ
 Stanisław K...

PRZEDSIĘWZIĘCIA PUBLICZNE Sp. z o.o.
ul. Kornelia Makuszyńskiego 4
72-400 Kamień Pomorski
tel. 91 38 21 120
NIP 9860242279, REGON 810974270

Lp.	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
Urzędzka Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Miłojczyk-Ciebel

Sp. z o.o.

BIURMISTRZ
Stanisław K...

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE PA
 ul. Kornela Makuszyńskiego 4
 72-400 Kamień Pomorski
 tel. 91 38 21 120
 NIP 6850742279 REGON 81097427

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
2.	hipoteka		0		0		0		0
3.	Zastaw: w tym zastaw skarbowy		0		0		0		0
4.	inne		0		0		0		0
5.	ogółem		0		0		0		0

Tabela nr 12
 Zobowiązania zabezpieczone na majątku

DYREKTOR
 Przedszkola Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka ~~Wojcik~~ ~~Chojak~~

Spw Mywa

BURMISTRZ
 Stanisław Kurpik

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 wadła	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 wadła	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
Razem	0		0	0	0	0

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

DYREKTOR
 Przeszkola Publicznego nr 2
 w Kamieńcu Pomorskim
 mgr Agnieszka ~~Makuszyńska~~ ~~Grzesi~~

Spou *Agda*

BURMISTRZ
Stanisław Kurkowski

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 Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Włobczyk-Głuch
 Stan. Wpasa

BURMISTRZ
 Stanisław Kurwik

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie		0	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		1 024 767,44	
3. inne informacje		0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		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	
6. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		0	

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

DYREKTOR
Przedzskola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Ciżaj

Szan. Uprzejmie

BUDOWY PRZ
Kamień Pomorski
[Signature]