

|                                                                |                                                                                                         |                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                         | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat:                                                                                                                                 |
| <b>Przedszkole Nr 1</b><br>ul. Dąbrowskiego 4<br>89-650 Czersk |                                                                                                         | Gmina Czersk                                                                                                                             |
| Numer identyfikacyjny REGON                                    |                                                                                                         | Wysłać bez pisma przewodniego<br>371141A3428332D6<br> |
| <b>000263231</b>                                               |                                                                                                         |                                                                                                                                          |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 254 518,92            | 317 645,65          | A Fundusz                                                           | 189 147,64            | 242 763,66          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 937 389,79            | 1 044 131,73        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 254 518,92            | 317 645,65          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -748 242,15           | -801 368,07         |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 254 518,92            | 317 645,65          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 9 210,00              | 9 210,00            | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -748 242,15           | -801 368,07         |
| 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                                                               | 225 405,87            | 290 424,18          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 15 480,00             | 14 220,00           | 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                                                                                                  | 4 423,05              | 3 791,47            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 76 412,55             | 86 207,10           |
| 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                                   | 76 412,55             | 86 207,10           |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 6 451,59              | 14 295,79           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 6 912,00              | 7 310,00            |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 34 860,83             | 34 776,85           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 27 746,37             | 29 251,01           |

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Cherek

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

371141A3428332D6

DYREKTOR  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

BARBARA SZALAJA

(kierownik jednostki)



|                                                                                          |           |           |                                                                                          |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 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                                                                        | 11 041,27 | 11 325,11 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00   |
| B.I Zapasy                                                                               | 1 495,51  | 1 165,62  | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 441,76 | 573,45 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 1 495,51  | 1 165,62  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 441,76 | 573,45 |
| 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                                                          | 8 910,00  | 9 271,04  |                                                                                          |        |        |
| 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                                                              | 8 910,00  | 9 271,04  |                                                                                          |        |        |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |        |        |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 635,76    | 888,45    |                                                                                          |        |        |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |        |        |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 635,76    | 888,45    |                                                                                          |        |        |
| 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      |                                                                                          |        |        |

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

*Joanna Cherek*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

371141A3428332D6

DYREKTOR  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

*BARBARA SZALA-BOROWICZ*

(kierownik jednostki)



|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>265 560,19</b> | <b>328 970,76</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>265 560,19</b> | <b>328 970,76</b> |

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

*Joanna Cherek*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

371141A3428332D6

DYREKTOR  
ZESPÓŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

*Barbara Szalaj*  
BARBARA SZALAJ-SZCZURKOWIEC

(kierownik jednostki)



Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

*Joanna Cherek*

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

371141A3428332D6

DYREKTOR  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

*BARBARA SZALA-KOROWIŃ*

(kierownik jednostki)



# Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

|     |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                               | Przedszkole Samorządowe Nr 1 im. Kubusia Puchatka                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                            | Czersk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                               | ul. Dąbrowskiego 4, 89-650 Czersk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności                                                                             | Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                       | od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4.  | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | <p>W Przedszkolu Nr 1 w Czersku w roku obrotowym 2018 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz.395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2017 poz.2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 1 000 zł,</p> <p>b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową ( TAK ),</p> <p>c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018, poz. 1036 t.j.)</p> <p>d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10 000 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.</p> |

|                                                                        |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                        |                 | <p><i>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce rachunkowości, np:</i></p> <p><i>a) jednostka nie stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”,</i></p> <p><i>b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640,</i></p> <p><i>c) dla pozostałych środków trwałych o wartości od 400 zł do 1 000 zł prowadzi się ewidencję ilościową</i></p> <p><i>d) przyjmuje się, że dowody księgowe zewnętrzne otrzymane w danym roku, a dotyczące kosztów roku ubiegłego, księgowane są w ciężar kosztów roku ubiegłego w przypadku ich wpływu do 28 lutego roku następnego</i></p> <p><i>e) cały zapas materiałów biurowych i środków czystości na koniec roku obrotowego ma charakter nieistotny dla ustalenia wyniku finansowego i w związku z tym nie podlega inwentaryzacji</i></p> <p><i>f) opłaty za energię elektryczną, ciepłą i gaz, wodę i ścieki oraz za rozmowy telefoniczne i usługi internetowe obciążają koszty miesiąca, w którym zostały wystawione faktury przez sprzedawcę, bez względu na to, jakiego okresu dotyczą</i></p> <p><i>g) przyjmuje się, iż dowody księgowe zewnętrzne otrzymane za dany miesiąc z datą wpływu do 3 dnia miesiąca następnego, obciążają koszty danego miesiąca, w przypadku sporządzenia sprawozdań kwartalnych</i></p> <p><i>h) kierując się zasadą istotności oraz mając na uwadze racjonalną gospodarkę środkami publicznymi, salda należności w wartości nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia (wartość wysyłki listu poleconego za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) można odpisać w pozostałe koszty operacyjne</i></p> |
| 5.                                                                     | Inne informacje | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.                                                                     |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego wyniosła: a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) 9 210,00 zł b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 344 980,49 zł c) urządzenia techniczne i maszyny 18 000 zł d) środki transportu 0,00 zł e) inne środki trwałe 9 849,77 zł. W ciągu 2018 roku nastąpiło zwiększenie grupy budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 72 639,17 zł (otrzymane). Zmniejszeń środków trwałych w ciągu 2018 roku nie było. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego wyniosła: a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) 9 210,00 zł b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 417 619,66 zł c) urządzenia techniczne i maszyny 18 000,00 zł d) środki transportu 0,00 zł e) inne środki trwałe 9 849,77 zł. Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego wyniosło: a) grunty 0,00 zł b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 119 574,62 zł c) urządzenia techniczne i maszyny 2 520,00 zł d) środki transportu 0,00 zł e) inne środki trwałe 5 426,72 zł. Zwiększenie umorzenia nastąpiło w wyniku naliczenia rocznej amortyzacji w kwocie dotyczącej: a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) 0,00 zł b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 7 620,86 zł c) urządzenia techniczne i maszyny 1 260,00 zł d) środki transportu 0,00 zł e) inne środki trwałe 631,58 zł. Zmniejszeń umorzenia środków trwałych w 2018 roku nie było. Umorzenie na koniec roku 2018 wyniosło: a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) 0,00 zł b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 127 195,48 zł c) urządzenia techniczne i maszyny 3 780,00 zł d) środki transportu 0,00 zł e) inne środki trwałe 6 058,30 zł. Wartość brutto pozostałych środków trwałych wyniosła 102 496,45 zł. W 2018 roku nastąpiło zwiększenie tej wartości o kwotę 12 008,00 zł w wyniku nabycia. W ciągu roku 2018 nastąpiło także zmniejszenie pozostałych środków trwałych na kwotę 229,00 zł w wyniku ich likwidacji. Wartość brutto pozostałych środków trwałych na koniec roku wyniosła 114 275,45 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych na początek roku obrotowego wyniosło 102 496,45 zł. W 2018 roku nastąpiło zwiększenie umorzenia o kwotę 12 008,00 zł w wyniku nabycia. Nastąpiło także zmniejszenie umorzenia na kwotę 229,00 zł w wyniku likwidacji pozostałych środków trwałych. Umorzenie tej grupy na koniec roku obrotowego wyniosło 114 275,45 zł. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek i koniec roku obrotowego wyniosła 1 390 zł, natomiast umorzenie na początek i koniec roku 2018 wyniosło 1 390 zł. |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                               | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu                                                                                                                                                                                                                                                            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 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) | Nie dotyczy |
| 1.8  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                  | Nie dotyczy |
| 1.9  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:                                                                                                                                        | Nie dotyczy |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |
| c)   | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego         | Nie dotyczy |
| 1.11 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                          | Nie dotyczy |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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 | Nie dotyczy   |
| 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          | Nie dotyczy   |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   | Nie dotyczy   |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                         | 667 178,29 zł |
| 1.16 | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                          | Brak          |
| 2    |                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                         | Nie dotyczy   |
| 2.2  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                        | Nie dotyczy   |
| 2.3  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                               | Nie dotyczy   |
| 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 dochodów budżetowych                                          | Nie dotyczy   |
| 2.5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                          | Brak          |

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

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

*Joanna Cherek*

**DYREKTOR**  
**ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ**  
**W CZERSKU**  
**BARBARA SZALAJ-BOROWIEC**

2019 -03- 29

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 1<br>ul. Dąbrowskiego 4<br>89-650 Czersk | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Gmina Czersk                                                                                                                 |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000263231                                                          |                                                                                                            | Wysłać bez pisma przewodniego<br>B8E6A2D61F8EBF59<br> |  |
|                                                                                                   | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                           | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                         | 111 424,80                                                                                                 | 114 565,50                                                                                                                               |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                       | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| 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                                                     | 111 424,80                                                                                                 | 114 565,50                                                                                                                               |  |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                | 861 910,23                                                                                                 | 916 821,37                                                                                                                               |  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                  | 9 288,41                                                                                                   | 9 512,44                                                                                                                                 |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                | 157 274,28                                                                                                 | 151 505,27                                                                                                                               |  |
| B.III. Usługi obce                                                                                | 21 801,69                                                                                                  | 52 915,15                                                                                                                                |  |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                            | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                | 543 126,11                                                                                                 | 566 677,61                                                                                                                               |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                  | 129 796,43                                                                                                 | 135 023,90                                                                                                                               |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                 | 623,31                                                                                                     | 1 187,00                                                                                                                                 |  |
| 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)                                               | -750 485,43                                                                                                | -802 255,87                                                                                                                              |  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                 | 1 184,41                                                                                                   | 119,00                                                                                                                                   |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                               | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.II. Dotacje                                                                                     | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                  | 1 184,41                                                                                                   | 119,00                                                                                                                                   |  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                                    | 0,00                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                     |  |

Główny Księgowy Zespołu  
Usługi Finansowej w Czersku

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR  
ZESPOŁU USŁUG FINANSOWYCH  
W CZERSKU

BARBARA SZALCZAK-BOROWIEC

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>                                                                                                  | -749 301,02 | -802 136,87 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 1 058,87    | 768,80      |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 1 058,87    | 768,80      |
| 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>                                                                                                                          | -748 242,15 | -801 368,07 |
| 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>                                                                                                                           | -748 242,15 | -801 368,07 |
|        |                                                                                                                                                              |             |             |

Główny Księgowy Zespołu  
Usług Finansowej w Czersku

*Joanna Cherek*

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPOŁU USŁUG FINANSOWEJ  
W CZERSKU

*BARBARA SZALA-BOROWIEC*

kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

*Joanna Czerwik*  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

*Barbara Szala*  
kierownik jednostki



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 1<br>ul. Dąbrowskiego 4<br>89-650 Czersk                                             | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br><br>Gmina Czersk                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000263231                                                                                                  |                                                                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>15330B5DEC159D45<br> |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                       | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                  | 883 107,48                                                                             | 937 389,79                                                                                                                               |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 843 985,55                                                                             | 970 076,35                                                                                                                               |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 839 435,78                                                                             | 897 437,18                                                                                                                               |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 4 549,77                                                                               | 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                                    | 0,00                                                                                   | 72 639,17                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                                     |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               | 789 703,24                                                                             | 863 334,41                                                                                                                               |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 683 241,59                                                                             | 748 242,15                                                                                                                               |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 101 911,88                                                                             | 115 092,26                                                                                                                               |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 4 549,77                                                                               | 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 | 0,00                                                                                   | 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                                                                                                                      | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                                                                                     |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                   | 937 389,79                                                                             | 1 044 131,73                                                                                                                             |

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

BARBARA SZALAJ-BOROWIEC  
kierownik jednostki



|        |                                            |             |             |
|--------|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -748 242,15 | -801 368,07 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00        | 0,00        |
| III.2. | strata netto (-)                           | -748 242,15 | -801 368,07 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00        | 0,00        |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 189 147,64  | 242 763,66  |
|        |                                            |             |             |

Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

Joanna Włódek

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

BARBARA SZALAŃSKA-BOROWIEC

kierownik jednostki



Główny Księgowy Zespołu  
Obsługi Finansowej w Czersku

*Joanna Cherek*

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
ZESPOŁU OBSŁUGI FINANSOWEJ  
W CZERSKU

*BARBARA SZALAJ-COROWIEC*

kierownik jednostki

