

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Samorządowe Przedszkole
Gen. Kustronia 2,37-630 Oleszyce

Numer identyfikacyjny REGON
001057108

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony

na dzień **31.12.2019** r.

Adresat:
Burmistrz Miasta i Gminy Oleszyce

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	72 371,15	67 985,45	A. - Fundusze	20 494,94	12 667,90
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	654 336,38	773 104,28
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	72 371,15	67 985,45	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-633 841,44	-760 436,38
1. - Środki trwałe	72 371,15	67 985,45	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	7 000,00	7 000,00	2. - Strata netto (-)	-633 841,44	-760 436,38
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	65 371,15	60 985,45	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 411,93	56 589,32
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	53 411,93	56 589,32
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 109,82	3 872,65
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	7 679,36	8 279,00
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 865,27	44 210,28
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	1 535,72	1 271,77	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	778,24	1 044,38	8. - Fundusze specjalne	757,48	227,39
1. - Materiały	778,24	1 044,38	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	757,48	227,39
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	757,48	227,39			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	757,48	227,39			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	73 906,87	69 257,22	Suma pasywów	73 906,87	69 257,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Anap
 Główny księgowy

2020.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Stanisław Ślęzak
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowe Przedszkole Gen. Kustronia 2,37-630 Oleszyce	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Oleszyce
Numer identyfikacyjny REGON 001057108		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	73 354,00	59 562,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	73 354,00	59 562,50
B. Koszty działalności operacyjnej	704 583,89	820 075,40
I. Amortyzacja	4 385,70	4 385,70
II. Zużycie materiałów i energii	84 926,02	88 107,43
III. Usługi obce	10 649,23	9 858,23
IV. Podatki i opłaty	2 220,00	2 880,00
V. Wynagrodzenia	461 325,90	550 283,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	139 370,36	161 160,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 706,68	3 400,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-631 229,89	-760 512,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 684,32	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 684,32	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-633 914,21	-760 512,90
G. Przychody finansowe	139,71	76,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	139,71	76,52
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	66,94	0,00
I. Odsetki	66,94	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-633 841,44	-760 436,38
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-633 841,44	-760 436,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Ewa Knap
(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Signature]
(kierownik jednostki)
mgr inż. Stanisław Szpak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowe Przedszkole Gen. Kustronia 2,37-630 Oleszyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Oleszyce
Numer identyfikacyjny REGON 001057108		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	653 576,50	654 336,38
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	693 746,05	812 248,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	693 746,05	812 248,36
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	692 986,17	693 480,46
2.1. Strata za rok ubiegły	617 072,98	633 841,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	75 913,19	59 639,02
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	654 336,38	773 104,28
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-633 841,44	-760 436,38
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-633 841,44	-760 436,38
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	20 494,94	12 667,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Kwa Kwap

(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Stefan Lew Sienak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SAMORZĄDOWEGO PRZEDSZKOLA W OLESZYCACH ZA 2019 R

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Nazwę jednostki: Samorządowe Przedszkole

1.1 Siedzibę jednostki: Oleszyce

1.2 Adres jednostki: ul. Gen. Kustronia 2, 37-630 Oleszyce

1.3 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci. Pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019 r. -31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe- nie

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w 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.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku za cały rok, według stanu na koniec danego roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł — 10 000 zł.

7. Nie umarza się gruntów.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

9. Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 500 zł — 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe.

10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO).

11. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- powyżej 6 miesięcy do roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności;
- powyżej 1 roku - stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

12. Wynik finansowy Zakładu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie wystąpiło

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiło

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu- nie wystąpiło

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie wystąpiło

1.7. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie wystąpiło

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 3

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności	2 751,26	0,00	0,00	0,00	2 751,26
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	2 751,26	0,00	0,00	0,00	2 751,26
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności	2 751,26	0,00	0,00	0,00	2 751,26
II	Zaległości finansowe					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat - nie wystąpiło

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego- nie wystąpiło

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

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 wystąpiło

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 wystąpiło

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie występują

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Nagrody jubileuszowe	8 460,00
2	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 347,00
SUMA		9 807,00

1.16. Inne informacje - nie wystąpiło

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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 wystąpiło

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiło

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie wystąpiło

2.5. Inne informacje - nie wystąpiło

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Knap

Główny księgowy

2020.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Stanisław Ślęzak

Kierownik jednostki