

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki Przedszkole Publiczne nr 11 27-400 Ostrowiec Św. ul. Wspólna 20 Numer identyfikacyjny REGON 290014678	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Ostrowca Św.  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		130 403,50	127 796,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		110 608,50	109 934,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 795,00	17 862,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 296 468,11	1 444 621,17
I. Amortyzacja		20 436,14	19 853,87
II. Zużycie materiałów i energii		187 703,23	216 201,27
III. Usługi obce		20 866,21	106 899,46
IV. Podatki i opłaty		795,62	802,09
V. Wynagrodzenia		847 638,08	884 524,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		219 028,83	216 040,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			300,00
VIII. Wartość sorzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk(strata) z działalności podstawowe (A-B)</b>		-1 166 064,61	-1 316 825,17
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		827,98	2 693,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		827,98	2 693,70
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			0,91
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			0,91

URZĄD MIASTA  
 WYDZIAŁ FINANSOWY

Data wpływu 28.03.2019r.

Podpis M. Lewandowska

F. Zysk(strata)z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 165 236,63	-1 314 132,38
G. Przychody finansowe	50,32	37,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	50,32	37,94
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 165 186,31	-1 314 094,44
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 165 186,31	-1 314 094,44

2019-03-27

gł.księgowy

(rok, miesiąc, dzień)

kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kochela*  
mgr Jadwiga Kądziela

**DYREKTOR**  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 11  
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

*Kapsa*  
mgr Danuta Kapsa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne Nr 11 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. Wspólna 20  REGON 290014678	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat  Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 483 980,07	1 489 883,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 178 473,70	1 328 791,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 179 589,70	1 328 791,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 172 569,93	1 185 948,08
2.1. Strata za rok ubiegły		1 153 565,24	1 165 186,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		19 004,69	20 457,77
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			304,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 489 883,84	1 632 727,30
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		-1 165 186,31	-1 314 094,44
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		1 165 186,31	1 314 094,44
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		324 697,53	318 632,86

(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kędziela*  
mgr Jadwiga Kędziela

**DYREKTOR**  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 11  
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM  
*Kapsa*  
mgr Danuta Kapsa

**URZĄD MIASTA**  
**WYDZIAŁ FINANSOWY**

Data wpływu 28.03.2019 r.  
Podpis M. Szwamberska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Przedszkole Publiczne nr 11 27-400 Ostrowiec Św. ul. Wspólna 20 Regon 290014678		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego	
Numer identyfikacyjny REGON .....		sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.			.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	436 230,89	416 377,02	A. Fundusze	324 697,53	318 632,86	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 489 883,84	1 632 727,30	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	436 230,89	416 377,02	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 165 186,31	-1 314 094,44	
1. Środki trwałe	436 230,89	416 377,02	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	63 720,00	63 720,00	2. Strata netto (-)	-1 165 186,31	-1 314 094,44	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	372 510,89	352 657,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	139 339,52	130 092,19	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	139 339,52	130 092,19	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 592,95	2 754,47	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 398,00	10 804,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 333,74	47 937,88	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 538,23	49 232,53	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

URZĄD MIASTA  
WYDZIAŁ FINANSOWY

Data wpływu 28.03.2019r.

Podpis M. Szwandorwska

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	27 806,16	32 348,03	8. Fundusze specjalne	15 476,60	19 363,31
<b>I. Zapasy</b>	3 432,06	3 742,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 476,60	19 363,31
1. Materiały	3 432,06	3 742,22	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	20 397,50	11 742,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 897,50	9 242,50			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	11 500,00	2 500,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	3 976,60	16 863,31			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 976,60	16 863,31			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>464 037,05</b>	<b>448 725,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>464 037,05</b>	<b>448 725,05</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kępciel*  
mgr **Jadwiga Kępciel**  
(główny księgowy)

2019.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 11**  
**W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM**

*Dępa*  
mgr **Danuta Dępa**  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Publiczne nr 11
1.2	siedzibę jednostki ul. Wspólna 20, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
1.3	adres jednostki ul. Wspólna 20, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo według wartości określonej w decyzji (środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu) pomniejszonych o odpisy amortyzacji lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne, 3) meble i dywany, d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 100% w momencie oddania do użytkowania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,-zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,-zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

URZĄD MIASTA  
WYDZIAŁ FINANSOWY

Data wpływu 22.05.2019 r.

Podpis M. Jędraszkiewicz

5.	inne informacje
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>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
	<p><b>Główne składniki aktywów trwałych:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Grunty: stan początkowy 63.720,00 zł; stan końcowy 63.720,00 zł,</li> <li>2) Budynki i lokale: stan początkowy 788.936,98 zł; ; stan końcowy 788.936,98 zł,</li> <li>3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 17.834,37 zł; stan końcowy 17.834,37 zł,</li> <li>4) Urządzenia techniczne: stan początkowy 13.458,25 zł; stan końcowy 13.458,25 zł,</li> <li>5) Pozostałe środki trwale: stan początkowy 179.281,90 zł; przychody 118.662,48 zł; likwidacja 2.805,14 zł; stan końcowy 295.139,24zł,</li> <li>6) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 5.351,56 zł; stan końcowy 5.351,56 zł.</li> </ol> <p><b>Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Grunty: jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych; stan początkowy 63.720,00 zł; stan końcowy 63.720,00 zł.</li> <li>2) Budynki i lokale: stan początkowy 429.645,78 zł; amortyzacja za rok 19.051,32 zł; stan końcowy 448.697,10 zł; wartość netto początek roku 359.291,20 zł; wartość netto koniec roku 340.239,88 zł,</li> <li>3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 4.614,68; amortyzacja za rok 802,55 zł; stan końcowy 5.417,23 zł; wartość netto początek roku 13.219,69 zł; wartość netto koniec roku 12.417,14 zł,</li> <li>4) Urządzenia techniczne: stan początkowy 13.458,25 zł; stan końcowy 13.458,25 zł;</li> <li>5) Pozostałe środki trwale: stan początkowy 179.281,90 zł; inne zwiększenia 118.662,48 zł; zmniejszenie umorzenia 2.805,14 zł; stan końcowy 295.139,24 zł,</li> <li>6) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 5.351,56 zł; stan końcowy 5.351,56 zł.</li> </ol>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łącną 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 występuje
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 28.531,56 zł, ekwiwalenty za urlop 7.963,72 zł, nagroda jubileuszowa 19.397,90 zł, odprawa dla nauczycieli art.20/28 KN 19.902,00 zł. Łączna kwota wypłaconych środków 75.795,18 zł.
1.16.	inne informacje
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 planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kędrickie*  
mgr Jądwięa Kądzięla

(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

PRZEDSZKOLA PUBLIŻNEGO NR 11  
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

*Dęno*  
mgr Danuta Kąpsa

(kierownik jednostki)