Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Samorządowe Przedszkole Nr 3
im. Wandy Chotomskiej w Szubinie
plac Kościelny 2

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2018r.-31.12.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowego Przedszkola Nr 3
   z siedzibą przy placu Kościelnym 2 w Szubinie za rok 2018, na które składają się:
   - bilans jednostki
   -rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
   - zestawienie zmian w Funduszu jednostki
   - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełna świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Szubin, dnia 15 marca 2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

..... (pieczęć podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

..... (pieczęć i podpis)

Dyrektor/ Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Samorządowego Przedszkola Nr 3 i. Wandy Chotomskiej z siedzibą w Szubinie, plac Kościelny 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz.395) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017r. poz.1911).
Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.
Do zadań jednostki należy wychowanie przedszkolne dzieci.
Działalność podstawowa: Wychowanie przedszkolne dzieci
Samorządowe Przedszkole Nr 3 im. Wandy Chotomskiej działa na podstawie Uchwały Nr IX/102/99 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25 października 1999 roku.

1. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku o 31 grudnia 2017 roku.

2. **Założenia kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samorządowe Przedszkole Nr 3 im. Wandy Chotomskiej w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. **Przyjęte zasady rachunkowości**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.
W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz.395), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017r. poz.1911).
Środki trwałe
Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.
Wartości niematerialne i prawne
Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.
Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub wartości przeszacowanej.
Należności
Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
Zapasy materiałów
Materiały wycenia się według cen nabycia.

.....	26.03.2019	DYREKTOR mgr Lidia Zielińska
Główny księgowy	Data	Kierownik jednostki
GŁÓWNY KSIĘGOWY Alina Zdanowska		BURMISTRZ Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 2
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	554 357,20	0	0	90 010,40	0	0	0	0	0	644 367,60
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	814,40	0	0	10,40	0	0	0	0	0	824,80
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	546 649,80	0	0	90 000,00	0	0	0	0	0	636 649,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	6 893,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6 893,00
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Zdanowska
.....
Główny księgowy

26.03.2019
.....
Data

DYREKTOR
mgr Lidia Dietińska
.....
Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 2
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	554 357,20	0	0	90 010,40	0	0	0	0	0	644 367,60
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	814,40	0	0	10,40	0	0	0	0	0	824,80
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	546 649,80	0	0	90 000,00	0	0	0	0	0	636 649,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	6 893,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6 893,00
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główny księgowy
Alina Zdanowska

26.03.2019
.....
Data

DYREKTOR
.....
Kierownik jednostki
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 3
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		Z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	Sprzedaż (koszty)			
			planowa	poza - planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	142 213,68	15 396,25	0	0	31 725,00	0	0	189 334,93	455 032,67	0
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	824,80	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 320,68	15 396,25	0	0	31 725,00	0	0	182 441,93	454 207,87	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	6 893,00	0	0	0	0	0	0	6 893,00	0	0
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

26.03.2019

..... Główny księgowy

..... Data

..... Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 3
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja		Z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	Sprzedaż (koszty)			
			planowa	poza - planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	142 213,68	15 396,25	0	0	31 725,00	0	0	189 334,93	455 032,67	0
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	824,80	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 320,68	15 396,25	0	0	31 725,00	0	0	182 441,93	454 207,87	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	6 893,00	0	0	0	0	0	0	6 893,00	0	0
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

26.03.2019

..... Główny księgowy

..... Data

..... Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 3
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe z tego:	0	0	0	0
2.1	grupa….	0	0	0	0
2.2	grupa….	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa finansowe z tego :	0	0	0	0
1.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

…….. 26.03.2019 ……

Główny księgowy Data Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 4
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	powierzchnia(m^2)	0	0	0	0
		wartość(zł)	0	0	0	0
2.	-	powierzchnia(m^2)	0	0	0	0
		wartość(zł)	0	0	0	0
3.	-	powierzchnia(m^2)	0	0	0	0
		wartość(zł)	0	0	0	0
Razem			0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska
.....
Główny księgowy

26.03.2019
.....
Data

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska
.....
Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 5
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

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

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

26.03.2019

..... Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

..... Data

..... Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 6
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Akcje:**	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	**Udziały:**	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	**Dłużne papiery wartościowe:**	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	**Inne papiery wartościowe:**	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2		0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

..... Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

16.03.2018
..... Data

..... Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 6
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności-np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem(art.35b ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

26.03.2018

..... Główny księgowy

..... Data

..... Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Załącznik nr 7
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

.....
Nazwa i adres jednostki/pieczęć

Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2016

Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska
.....
Główny księgowy

26.03.2019
.....
Data

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska
.....
Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

16.03.2010

..... Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

..... Data

..... Kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik nr 9
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6
1.	**Gwarancje bankowe:**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.	*(nazwa firmy i zadania)*	**0**	**0**	**0**	**0**
1.2	*(nazwa firmy i zadania)*	**0**	**0**	**0**	**0**
2.	**Gwarancje ubezpieczeniowe:**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1	*(nazwa firmy i zadania)*	**0**	**0**	**0**	**0**
2.2	*(nazwa firmy i zadania)*	**0**	**0**	**0**	**0**
	Razem	**0**	**0**	**0**	**0**

26.03.2010

..... Główny księgowy

..... Data

..... Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 3 W SZUBINIE UL.PLAC KOŚCIELNY 2 89-200 SZUBIN		GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON **093158817**	sporządzony na dzień: **31-12-2018 r.**	**0600C4A7B9D82A75**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska	27.03.2019	Mariusz Piotrkowski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska	27.03.2019	Mariusz Piotrkowski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.27

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 0050.1.58.2017

Burmistrza Szubina

Z dnia 11 kwietnia 2017 roku.

Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do rachunku zysków i strat jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Ma Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	MGOPS	Dożywianie	700	9.613,00	A. I	
2						
3						
4						
5						
Razem				9.613,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	KPHIKI	F-Ry	401	6.692,03	B. II	netto
2				576,73	B. II	vat
3				7.268,76	B. II	brutto
4						
5						
Razem						

Szubin, dnia 28. MAR. 2019

GŁOWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Alina Zdanowska

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 0050.1.58.2017

Burmistrza Szubina

Z dnia 11 kwietnia 2017 roku.

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do bilansu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. W bilansie	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. W bilansie	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

Szubin, dnia 28. MAR. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Alina Żmunowska

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 0050.1.58.2017

Burmistrza Szubina

Z dnia 11 kwietnia 2017 roku.

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do zestawienia

zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Wn - zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w ZZF jednostki	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Ma zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w ZZF jednostki	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

Szubin, dnia 28. MAR. 2019

Sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 3 W SZUBINIE UL.PLAC KOŚCIELNY 2 89-200 SZUBIN		GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON ***093158817***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego DD394F30F8004415

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	412 143,52	455 032,67	A Fundusz	302 530,67	363 145,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 787 097,98	1 909 703,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	412 143,52	455 032,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 484 567,31	-1 546 558,03
A.II.1 Środki trwałe	412 143,52	455 032,67	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	814,40	824,80	A.II.2 Strata netto (-)	-1 484 567,31	-1 546 558,03
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	411 329,12	454 207,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	389 431,29	398 330,39
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	389 431,29	398 330,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	695,52	1 047,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 066,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 824,41	14 785,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	78 083,03	77 727,27

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

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	279 818,44	306 442,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 344,11	1 476,80	D.II.8 Fundusze specjalne	277 762,33	304 770,04
B.I.1 Materiały	1 344,11	1 476,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	277 762,33	304 770,04
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	273 362,00	230 970,00			
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	273 362,00	230 970,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 112,33	73 996,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 112,33	73 996,04			
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			

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

2019-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)
BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**691 961,96**	**761 475,51**	**Suma pasywów**	**691 961,96**	**761 475,51**

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

SJO BeSTia

DD394F30F8004415

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

Wyjaśnienia do bilansu

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

SJO BeSTia

DD394F30F8004415

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 3 W SZUBINIE UL.PLAC KOŚCIELNY 2 89-200 SZUBIN		GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON *093158817*	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3E6429A49598C4B1

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	114 097,92	100 171,30
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 405,20	72 841,80
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	30 692,72	27 329,50
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 599 134,05	1 647 062,95
B.I.	Amortyzacja	12 585,61	15 396,25
B.II.	Zużycie materiałów i energii	185 929,63	162 877,35
B.III.	Usługi obce	70 362,29	52 484,22
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	1 080 903,20	1 125 646,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	245 770,32	289 399,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 583,00	1 258,85
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)**	-1 485 036,13	-1 546 891,65
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,05	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,05	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
GŁÓWNY KSIĘGOWY Alina Zdanowska		BURMISTRZ Mariusz Piotrkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

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.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-1 485 036,08	-1 546 891,65
G.	**Przychody finansowe**	468,77	333,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	468,77	333,62
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-1 484 567,31	-1 546 558,03
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-1 484 567,31	-1 546 558,03

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

SJO BeSTia

3E6429A49598C4B1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

SJO BeSTia 3E6429A49598C4B1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 3 W SZUBINIE** UL.PLAC KOŚCIELNY 2 89-200 SZUBIN	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat: GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON ***093158817***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2F4C22F4F13DB285

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 752 347,69	1 787 097,98
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 595 433,65	1 708 193,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 595 433,65	1 649 908,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	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	58 285,40
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)	1 560 683,36	1 585 588,23
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 446 828,67	1 484 567,31
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	113 854,69	101 020,92
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	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

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 787 097,98	1 909 703,15
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-1 484 567,31	-1 546 558,03
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 484 567,31	-1 546 558,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	302 530,67	363 145,12

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
GŁÓWNY KSIĘGOWY Alina Zdanowska		BURMISTRZ Mariusz Piotrkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska	2019-03-21	Mariusz Piotrkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

INFORMACJA

DODATKOWA

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 3
im. Wandy Chotomskiej
plac Kościelny 2
89-200 Szubin

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**
1.	Sprawozdanie finansowe Samorządowego Przedszkola Nr 3 w Szubinie z siedzibą w Szubinie przy placu Kościelnym 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz.395) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017r. poz.1911). Samorządowe Przedszkole Nr 3 w Szubinie działa na podstawie Uchwały Nr IX/102/99 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25 października 1999 roku.
1.1	Samorządowe Przedszkole Nr 3 im. Wandy Chotomskiej w Szubinie
1.2	plac Kościelny 2
1.3	89-200 Szubin
1.4	Do zadań jednostki należy edukacja przedszkolna dzieci.
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
3	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalność gospodarczej przez Samorządowe Przedszkole Nr 3 w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4.	1. 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 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowej), b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. 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 służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3)odzież i umundurowanie, 4)meble i dywany 5)inwentarz żywy

	d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 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 20 %, rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody ceny przeciętnej, do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
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
	Załączniki nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Załącznik nr 4
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
	Załącznik nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 6
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 8
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.	łączną 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
	Załącznik nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.433.751,51 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
Alina Zdanowska
.....
(główny księgowy)

26.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Lidia Zielińska
.....
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski