

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU UL.FABRYCZNA 8 16-040 GRÓDEK		BILANS korekta nr 1 z dnia 30.04.2019 jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat GMINA GRÓDEK Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000942699					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	216 936,85	200 783,44	A. Fundusze	145 143,81	126 608,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 250 603,03	1 297 307,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	216 936,85	200 783,44	II. Wynik finansowy netto	-1 105 459,22	-1 170 699,69
1. Środki trwałe	216 936,85	200 783,44	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	6 691,67	6 691,67	2. Strata netto (-)	-1 105 459,22	-1 170 699,69
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	208 116,21	194 091,77	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	2 128,97	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 168,30	89 116,84
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	86 168,30	89 116,84
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
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	10 767,98	11 687,64
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 699,41	62 053,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	5 806,95	4 050,90
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	14 375,26	14 941,51	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 151,70	1 934,35	8. Fundusze specjalne	11 893,96	11 325,03
1. Materiały	2 151,70	1 934,35	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 893,96	11 325,03
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		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	10 629,60	5 382,13			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	329,60	1 608,25			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	10 300,00	3 773,88			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 593,96	7 625,03			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 593,96	7 625,03			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	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	231 312,11	215 724,95	Suma pasywów	231 312,11	215 724,95

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 7219,40 zł
2. Umorzenie środków trwałych 421490,89 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 143322,60 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe 0,00 zł
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie 0,00 zł
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0,00 zł
7. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł
8. -

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Gródku
mgr Halina Karpiuk

CHWAŁA SZKOLNA
(główny księgowy)
Marta Bielonia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE
w Gródku
16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8
tel./fax 085 718 01 33
NIP 966-14-84-198

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU UL. FABRYCZNA 8 16-040 GRÓDEK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 000942699		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	GMINA GRÓDEK Wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		81 099,65	96 832,40
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		81 099,65	96 832,40
B. Koszty działalności operacyjnej		1 186 745,87	1 267 533,66
I. Amortyzacja		16 637,39	16 153,41
II. Zużycie materiałów i energii		134 566,48	166 596,86
III. Usługi obce		14 918,12	28 428,73
IV. Podatki i opłaty		730,42	683,00
V. Wynagrodzenia		792 526,39	830 546,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		227 367,07	225 125,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
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)		-1 105 646,22	-1 170 701,26
D. Pozostałe przychody operacyjne		187,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	187,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 105 459,22	-1 170 701,26
G.	Przychody finansowe	0,00	1,57
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	1,57
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z brutto (F+G-H)	-1 105 459,22	-1 170 699,69
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 105 459,22	-1 170 699,69

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. -
2. -
3. -

Główny Księgowy

Albela

Marta Bieloni

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Gródku

Halina

mgr Halina Karpiuk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU UL. FABRYCZNA 8 16-040 GRÓDEK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat GMINA GRÓDEK
Numer identyfikacyjny REGON 000942699	sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 131 419,93	1 250 603,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 158 880,61	1 245 963,26
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 158 880,61	1 245 963,26
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)	1 039 697,51	1 199 258,49
2.1. Strata za rok ubiegły	952 817,51	1 105 459,22
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	86 880,00	93 799,27
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 wyceny 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)	1 250 603,03	1 297 307,80
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 105 459,22	-1 170 699,69
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 105 459,22	-1 170 699,69
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	145 143,81	126 608,11

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. -
2. -
3. -
4. -
5. -

Główny księgowy

Marta Bielenia

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola nr 1 Państwowego

mgr Halina Karpiuk

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU
1.2	siedzibę jednostki GRÓDEK
1.3	adres jednostki 16-040 GRÓDEK, IL. FABRYCZNA 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki EDUKACJA – PLACOWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO (PKD 85.10.Z)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
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 - informacje wg. załącznika nr 1.
5.	inne informacje NIE DOTYCZY
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 - informacje wg. załącznika nr 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 NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie – 6691,67 zł GRUNTY-DZIAŁKA Z PLACEM ZABAW 0,2480 HA 2093/6 2831,00 zł, GRUNTY-UDZIAŁ W DZIAŁCE POD LOKALEM NR 1 2093/4 0,6039 HA 3860,67 zł
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 NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE POSIADA
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 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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami (informacje wg załącznika nr 4)
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 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

Ubu

(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Gródku
[Podpis]
(kierownik jednostki) **Karpiuk**

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	<ol style="list-style-type: none"> 1) w cenie nabycia, 2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny, 3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania.
2	Środki trwałe	<ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną - w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<p>koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, 3) opłaty notarialne, sądowe itp., 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.
4	Zbiory biblioteczne	wycenia się w cenie nabycia/zakupu oraz umarza w całości w miesiącu w którym przyjmowane są do użytkowania
5	Zapasy	<ol style="list-style-type: none"> 1) Rzeczywistych cenach zakupu, 2) Rzeczywistych cenach nabycia, 3) Stałych cenach ewidencyjnych: wartość zapasów do cen rzeczywistych zakupu/nabycia korygują odchylenia, które są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyień ustalonego metodą narzutu przeciętnego.
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
7	Środki pieniężne	według wartości nominalnej, w przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wyliczenia.
8	Krótkoterminowe papiery wartościowe	<ol style="list-style-type: none"> 1) ceny (wartości) rynkowej, 2) ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, 3) skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności, 4) wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek.
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

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. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie 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 200,00 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku:
 - o wartości nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - o wartości w przedziale 200,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją bilansową na koncie pozostałe środki trwałe;
 - pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji bilansowej powyżej 200,00 zł, natomiast niezależnie od wartości są ujęte w ewidencji pozabilansowej.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
13. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów tylko w odniesieniu do surowców w magazynie stołówek przedszkolnej w Przedszkolu Samorządowym w Gródku ilościowo – wartościową.

Główny Księgowy

Marta Bieleń

Marta Bieleń
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Gródku

mgr Halina Karpiuk
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożliżenia				Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie 1	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	przeniesienie do ewid. pozbilans. z powodu niskiej wartości		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożliżenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenia umocnienia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umocnienia	Umożliżenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	6495,21	0,00	999,00	0,00	999,00	0,00	0,00	274,81	0,00	274,81	7219,40	6495,21	999,00	274,81	7219,40	0,00	19
2	Środki trwałe:	751820,30	0,00	32408,57	0,00	32408,57	0,00	0,00	14049,46	4892,48	18631,94	765596,93	524913,45	4856,156	18631,94	504913,49	216936,85	200783,44
Grupa 0	Grunt	6621,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6691,67	0,00	0,00	0,00	0,00	6691,67	6691,67
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	560977,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560977,72	352861,51	14007,44	0,00	362995,55	208116,21	194091,77
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41831,00	41831,00	0,00	0,00	41831,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	142319,91	0,00	32408,57	0,00	32408,57	0,00	0,00	14049,46	4892,48	16631,94	166096,54	140190,94	24517,54	18951,94	156096,54	2128,97	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Przedszkole Samorządowego
w Gródku
Małgorzata Karpiuk
(kierownik jednostki)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy
Olga Karpiuk
(Główny księgowy)

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE
w Gródku
16-040 Gródek, ul. Fabryczna 8
tel./fax 085 718 01 33
NIP 966-14-84-198
Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę oraz umowy zlecenia wraz ze składkami z tytułu ubezpieczeń społecznych	898603,87
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	57699,41
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odpisy emerytalne	15019,20
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45899,63
5	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, nauczycielski dodatek wiejski)	31024,90
SUMA:		1048247,01

Główny Księgowy
Ula
Marta Bieleń
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Gródku
Halina
mgr Halina Karpiuk
(kierownik jednostki)

