

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
Przedszkole Nr 1 z Grupami Żłobkowymi " Pod Jarzębinką" ul. dr Tadeusza Podbielskiego 5 66-300 Międzyrzecz Regon 210299605 Numer identyfikacyjny REGON .....	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Burmistrz Międzyrzecza	
	sporządzony na dzień .....				
	31 grudzień 20 18. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	478 002,65	453 160,33	A. Fundusze	411 603,94	374 801,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 669 514,09	1 732 135,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe	478 002,65	453 160,33	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 257 910,15	-1 357 333,81
1. Środki trwałe	478 002,65	453 160,33	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	265 000,00	265 000,00	2. Strata netto (-)	-1 257 910,15	-1 357 333,81
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 561,26	170 576,86	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 580,29	3 183,55	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	21 861,10	14 399,92	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 257,96	103 008,29
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	89 257,96	103 008,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 839,23	13 451,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	190,00	5 563,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 416,24	12 727,21
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 353,56	65 966,04
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	9,60
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	22 859,25	24 649,38	8. Fundusze specjalne	4 458,93	5 290,64
<b>I. Zapasy</b>	3 050,84	4 228,72	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 458,93	5 290,64
1. Materiały	3 050,84	4 228,72	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	16 215,48	18 834,02			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 159,48	15 130,02			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 056,00	3 704,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	3 592,93	1 586,64			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 592,93	1 586,64			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>500 861,90</b>	<b>477 809,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>500 861,90</b>	<b>477 809,71</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Małgorzata Dojka

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Oświaty

mgr Izabella Korejwo

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Przedszkole Nr 1 z Grupami Żłobkowymi "Pod Jarzębinką" ul. dr Tadeusza Podbielskiego 5 66-300 Międzyrzecz Regon 210299605 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudeń 20 18. r. ....	Burmistrz Międzyrzecza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	169 822,76	176 487,07	
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	169 822,76	176 487,07	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 428 351,71	1 538 673,03	
I. Amortyzacja	24 203,71	24 842,32	
II. Zużycie materiałów i energii	287 254,19	286 280,49	
III. Usługi obce	24 653,15	30 731,84	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	880 528,81	969 547,89	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	211 666,72	227 270,49	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45,13	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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-1 258 528,95	-1 362 185,96	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	4 242,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	4 242,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-1 258 528,95	-1 357 943,96	

<b>G. Przychody finansowe</b>	618,80	610,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	618,80	610,15
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 257 910,15	-1 357 333,81
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 257 910,15	-1 357 333,81

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
mgr Justyna Gojduka

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Oświaty  
mgr Izabella Korejowa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Przedszkole Nr 1 z Grupami Żłobkowymi " Pod Jarzębinką" ul. dr Tadeusza Podbielskiego 5 66-300 Międzyrzecz Regon 210299605 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r. ....	Burmistrz Międzyrzecza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 557 150,95	1 669 514,09	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 428 301,40	1 501 931,57	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 410 301,50	1 501 931,57	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	17 999,90	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)	1 315 938,26	1 439 310,43	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 127 071,96	1 257 910,15	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	170 866,40	181 400,28	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 999,90	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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 669 514,09	1 732 135,23	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	-1 257 910,15	-1 357 333,81	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-1 257 910,15	-1 357 333,81	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	411 603,94	374 801,42	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
(główny księgowy)  
*mgr Justyna Gojka*

2019.03.25  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Zespołu Oświaty  
*mgr Izabella Korejwo*  
.....  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 1 z Grupami Żłobkowymi „ Pod Jarzębinką ”
1.2	siedzibę jednostki
	ul. dr Tadeusza Podbielskiego 5,66-300 Międzyrzecz
1.3	adres jednostki
	ul. dr Tadeusza Podbielskiego 5,66-300 Międzyrzecz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole pełni funkcję opiekuńczą, wychowawczą i kształcącą. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w warunkach bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb rozwojowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-w przypadku zakupu - według ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentów - według wartości godziwej</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu , z uwzględnieniem przy środkach trwałych używanych dotychczasowego umorzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto. W jednostce przyjęto amortyzację wg metody liniowej.</li> </ul> <p>2. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu - w cenie nabycia</li> <li>- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki według wartości określonej w decyzji właściwego organu,</li> <li>- w przypadku darowizny - według wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen, chyba, że umowa darowizny określa wartość niższą.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu - wg ceny nabycia,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania,</li> <li>- w przypadku darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia.</li> </ul> <p>4. Należności ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej . Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.</p>
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
	1. Tabela nr 1
	2. Wartość pozostałych środków trwałych 232 733,03 zł
	3. Wartość zbiorów bibliotecznych 868,04 zł
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 wieczysto
	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 leasingu
	nie dotyczy
1.6.	libczę lub 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
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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 były 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
	Odprawy emerytalne 25 204,92 zł
	Nagrody jubileuszowe 23 043,00 zł
	Ekwiwalenty za urlop 6 210,06 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 właścicwemu 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Gojńska

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Oświaty  
mgr Izabella Korejwo

(kierownik jednostki)

