Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W DĄBRÓWCE Dąbrówka 1 32-712 Bratucice	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Urząd Gminy Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON ***850520359***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2018 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-71 377,14	-69 664,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	738 870,70	758 737,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-810 247,84	-828 401,76
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-810 247,84	-828 401,76
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	0,00	0,00	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	72 859,60	75 435,57
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	72 859,60	75 435,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	113,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 187,00	7 836,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 401,73	37 488,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 265,22	29 923,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Helena Góra
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

Beata Tybik
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1,81	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	1 482,46	5 771,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3,84	74,99
B.I Zapasy	1 478,34	1 445,26	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	1 478,34	1 445,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,28	4 250,77			
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	0,28	4 250,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,84	74,99			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,84	74,99			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Helena Góra

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

Beata Tybik

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**1 482,46**	**5 771,02**	**Suma pasywów**	**1 482,46**	**5 771,02**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Helena Góra

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

Beata Tybik

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Helena Góra

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Beata Tybik

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W DĄBRÓWCE Dąbrówka 1 32-712 Bratucice		Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON *850520359*	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	875 685,37	898 328,62
B.I.	Amortyzacja	0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	95 229,63	87 464,02
B.III.	Usługi obce	27 858,62	18 337,02
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	391,70
B.V.	Wynagrodzenia	594 628,28	625 938,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	157 256,90	165 988,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	711,94	208,66
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)**	-875 685,37	-898 328,62
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	65 421,00	69 851,87
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	65 421,00	69 851,87
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY	2019-03-28	p.o. KIEROWNIK Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
Helena Góra		Beata Tybik

SJO BeSTia

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)**	-810 264,37	-828 476,75
G.	**Przychody finansowe**	16,53	74,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16,53	3,49
G.III.	Inne	0,00	71,50
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)**	-810 247,84	-828 401,76
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)**	-810 247,84	-828 401,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Beata Tybik

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
Beata Tybik

GŁÓWNY KSIĘGOWY główny księgowy Helena Góra	2019-03-28 rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W DĄBRÓWCE Dąbrówka 1 32-712 Bratucice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Gminny
Numer identyfikacyjny REGON *850520359*	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego a

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	725 913,76	738 870,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	876 496,09	897 448,46
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	876 496,09	897 448,46
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	0,00
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)	863 539,15	877 581,95
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	798 101,62	810 247,84
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	65 437,53	67 334,11
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 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
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	738 870,70	758 737,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy
Helena Góra

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-810 247,84	-828 401,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-810 247,84	-828 401,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	-71 377,14	-69 664,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy
Helena Góra

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli

Beata Zybik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY Helena Góra	2019-03-28	p.o. KIEROWNIK Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli Beata Tybik
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno Przedszkolny-Publiczne Przedszkole w Dąbrówce
1.2	siedzibę jednostki
	Dąbrówka 2
1.3	adres jednostki
	Dąbrówka 2, 32 – 712 Bratucice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 27 Października 2017 o finansowaniu zadań oświatowych Dz. U.2017.2203 z dnia 2017.11.29
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Rzezawie jako jednostka obsługująca wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (ustawa z dnia 29 września 1994 r. – t. jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont (Dz. U. z 2017, poz. 1911 ze zm.). W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (rzeczowe aktywa trwałe oraz zrównane z nimi, o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł) GZOSZiP w Rzezawie wycenia w zależności od sposobu nabycia, wg ceny nabycia w przypadku zakupu, wg kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, wg wartości rynkowej na dzień otrzymania w przypadku darowizny. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek podatkowych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Pozostałe środki trwałe zbiory biblioteczne oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się wg cen nabycia bądź wytworzenia. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Materiały i towary wycenia się wg cen nabycia. Materiały i towary nie podlegają ewidencji wartościowej, zakupione na potrzeby bieżącej działalności jednostki administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. 4. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 150,00 zł do 10.000,00 zł oraz meble o przewidywalnym okresie użytkowania przekraczającym 1 rok, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów (ewidencja ilościowo-wartościowa). 5. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	Saldo konta 013- pozostałe środki trwałe to :72 797,21 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
	----------
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	----------
b)	powyżej 3 do 5 lat
	----------
c)	powyżej 5 lat

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

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

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
	----------
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	----------
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze to: 28 350,12 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	----------
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	----------
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
	----------
2.5.	inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Helena Góra.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. KIEROWNIK
Gminnego Zespołu Obsługi
Szkół i Przedszkoli
B. Gh
Beata Tybik
.....
(kierownik jednostki)