

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
PRZEDSZKOLE NR 1 w HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. Władysława Jagielly 7 NIP 543-177-24-25, REG. 050255267 tel. 85 682 25 80 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				
sporządzony na dzień 31.12..... 20 18. r.						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	200 881,08	191 182,78	A. Fundusze	77 376,86	46 728,51	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 395 205,69	1 494 961,40	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	200 881,08	191 182,78	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 317 828,83	-1 448 232,89	
1. Środki trwałe	200 881,08	191 182,78	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	192 383,12	184 736,06	2. Strata netto (-)	-1 317 828,83	-1 448 232,89	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 497,96	6 446,72	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130 458,42	149 263,40	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	130 458,42	149 263,40	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 767,21	7 886,67	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	10 670,00	11 502,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 289,29	55 407,78	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 285,31	72 472,04	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	6 954,20	4 809,13	8. Fundusze specjalne	4 446,61	1 994,91
I. Zapasy	2 507,59	1 829,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 446,61	1 994,91
1. Materiały	2 507,59	1 829,22	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	2 668,00	172,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	2 668,00	172,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 778,61	2 807,91			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 778,61	2 807,91			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	207 835,28	195 991,91	Suma pasywów	207 835,28	195 991,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
PRZEDSZKOLE NR 1 w HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. Władysława Jagielly 7 NIP 543-177-24-25, REG. 050255267 tel. 85 682 25 80 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 18 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 314 688,06	1 395 205,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 298 459,13	1 417 934,92
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 298 459,13	1 417 934,92
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 217 941,50	1 318 179,21
2.1. Strata za rok ubiegły		1 217 452,55	1 317 828,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		488,95	350,38
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 395 205,69	1 494 961,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 317 828,83	-1 448 232,89
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 317 828,83	-1 448 232,89
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		77 376,86	46 728,51

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

.....
(główny księgowy)

2019.03.28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLE
Nr 1 w Hajnówce

.....
Marja Joanna Ryszuk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
KZEDSZKOLE NR 1 w HAJNÓWCE 17-200 Hajnówka, ul. Władysława Jagielly 7 NIP 543-177-24-25, REG. 050255267 tel. 85 682 25 80 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	105 092,60	103 600,21	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	105 092,60	103 600,21	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 423 396,30	1 552 326,07	
I. Amortyzacja	9 698,30	9 698,30	
II. Zużycie materiałów i energii	143 262,39	133 646,83	
III. Usługi obce	18 982,51	78 832,50	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	1 021 845,15	1 089 604,42	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	223 279,97	231 225,03	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 327,98	9 318,99	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-1 318 303,70	-1 448 725,86	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 318 303,70	-1 448 725,86	

G. Przychody finansowe	474,87	492,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	229,87	261,07
III. Inne	245,00	231,90
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 317 828,83	-1 448 232,89
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 317 828,83	-1 448 232,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce

mgr Joanna Ruszuk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PRZEDSZKOLE NR 1 W HAJNÓWCE
1.2	siedzibę jednostki UL. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY 7, 17-200 HAJNÓWKA
1.3	adres jednostki UL. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY 7, 17-200 HAJNÓWKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki OŚWIATA I WYCHOWANIE : WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w art.28 ustawy o rachunkowości.
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości równej i wyższej niż 10.000zł i okresie użytkowania ponad rok są umarzone i amortyzowane za okres całego roku wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - jednorazowo za okres całego roku.. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000zł i ewidencjonuje się na koncie 011.
5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które są w 100% umarzone w miesiącu przyjęcia do używania w korespondencji z kontem 401.
6. Do pozostałych środków trwałych przyjmuje się następujące zasady ewidencji, wyceny:
 - a) o zakwalifikowaniu do pozostałych środków trwałych decyduje wartość nieprzekraczająca 10.000zł i równa lub wyższa 1 000,00zł oraz okres użytkowania przekraczający rok. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania w korespondencji z kontem 401. Finansowane są ze środków bieżących.
 - b) wszystkie materiały zakupione do bieżącego użytku na potrzeby administracyjno-gospodarcze, wydawnictwa specjalistyczne, książki i czasopisma oraz wszystkie materiały do remontów i części zamienne odpisuje się w koszty w wysokości wynikającej z faktur pod datą dokonania operacji gospodarczej.
7. Ewidencje kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty.
8. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową artykułów żywnościowych. Przyjęcie materiałów do magazynu oraz rozchód następuje w rzeczywistych cenach zakupu.
9. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych.
10. Zwrot wydatków w bieżącym roku obrotowym ewidencjonuje się na zmniejszenie wydatków wraz z dodatkowym zapisem technicznym dla zachowania czystości obrotów na kontach.

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
	ZAŁĄCZNIK NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	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 umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie 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
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 245 409,16zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kierdelewicz
Ewa Kierdelewicz

.....
(główny księgowy)

28 03 2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce

mgr Iodrina Ruszuk
mgr Iodrina Ruszuk
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE NR 1

w HAJNÓWCE

17-200 Hajnowka, ul. Władysława Bełtyńskiego 7

Zestawienie środków trwałych na dzień 31.12.2018

NIP 643-177-24-25, REG. 050255267

tel. 85 682 25 80

Lp	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Umorzenie	Wartość netto środków trwałych
1	Grupa I	396 548,94			396 548,94	211 812,88	184 736,06
2	Grupa V	27 414,54			27 414,54	20 967,82	6 446,72
3	Grupa VI	7 612,49			7 612,49	7 612,49	
4	Grupa VIII	3 837,90			3 837,90	3 837,90	
	Razem	435 413,87			435 413,87	244 231,09	191 182,78

Wartości niematerialne i prawne

020	W NIP	9 623,80		9 623,90
-----	-------	----------	--	----------

Pozostałe środki trwałe

013	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE grupa VIII	365 315,15	1 719,95		367 035,10
-----	------------------------------------	------------	----------	--	------------

Umorzenie środków trwałych 31.12.2018

Lp	Grupa	Umorzenie BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	
					ogółem	BZ
1	Grupa I	204 165,82			7 647,06	211 812,88
2	Grupa V	18 916,58			2 051,24	20 967,82
3	Grupa VI	7 612,49				7 612,49
4	Grupa VIII	3 837,90				3 837,90
	Razem	234 532,79			9 698,30	244 231,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
Nr 1 w Hajnówce

Ewa Kierdelewicz

mgr Joanna Ruszuk