

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Przedszkole we Włodowicach ul. Krakowska 15 42-421 Włodowice				Urząd Gminy ul. Krakowska 26 42-421 Włodowice	
150033428 Numer identyfikacyjny REGON		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	3 765 263,92	3 425 206,90	A. Fundusze	3 712 251,61	3 349 341,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 424 017,83	4 403 018,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 765 263,92	3 425 206,90	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-711 766,22	-1 053 677,17
1. Środki trwałe	3 765 263,92	3 425 206,90	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	8 652,00	8 098,27	2. Strata netto (-)	711 766,22	1 053 677,17
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w udziale w formie 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	3 678 676,00	3 351 570,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	56 471,80	48 024,66	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	21 464,12	17 513,62	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 540,98	77 297,29
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	53 540,98	77 297,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 379,51	8 029,44
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	38,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 722,48	11 060,76
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 910,32	57 740,04
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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. Aktywa obrotowe	528,67	1 431,55	8. Fundusze specjalne	490,67	467,05
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	490,67	467,05
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	964,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	964,50			
Rozliczenia z tytułu środków na Jatkę budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	528,67	467,05			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	528,67	467,05			
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	3 765 792,59	3 426 638,45	Suma pasywów	3 765 792,59	3 426 638,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Goc
(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice
Dorota Cybul
(kierownik jednostki)

Sprawdzono formalnie i rachunkowo
INSPEKTOR
US KSIĘGOWYCH BUDŻETOWEJ
Data: 26.03.19
Podpis: *Justyna Bednarz*

Przedszkole we Włodowicach ul. Krakowska 15 42-421 Włodowice Numer identyfikacyjny REGON 150033428	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Urząd Gminy ul. Krakowska 26 42-421 Włodowice	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		64 325,20	87 273,00
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		64 325,20	87 273,00
B. Koszty działalności operacyjnej		782 374,60	1 145 561,48
I. Amortyzacja		30 019,19	106 542,73
II. Zużycie materiałów i energii		162 282,01	182 800,58
III. Usługi obce		28 226,73	52 901,43
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		427 235,75	625 739,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		132 770,20	175 314,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 840,72	2 262,38
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)		-718 049,40	-1 058 288,48
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 263,34	4 601,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		6 263,34	4 601,00
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)		-711 786,06	-1 053 687,48
G. Przychody finansowe		19,84	10,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		19,84	10,31
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) brutto (F+G-H)	-711 766,22	-1 053 677,17
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)	-711 766,22	-1 053 677,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

clb
mgr. Maria Goc

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice

Dorota Cybul

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
Sprawdzona księgowość budżetowa
Data: 26.03.19
Justyna Białas

Przedszkole we Włodowicach ul. Krakowska 15 42-421 Włodowice Numer identyfikacyjny REGON 150033428	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Urząd Gminy ul. Krakowska 26 42-421 Włodowice	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	716 831,34	4 424 017,83
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 315 081,69	1 015 200,82
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	767 165,27	1 015 200,82
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	23 305,00	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	3 524 611,42	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)	607 895,20	1 036 200,32
2.1.	Strata za rok ubiegły	513 981,82	711 766,22
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	70 608,38	90 919,81
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	23 305,00	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	233 514,29
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)	4 424 017,83	4 403 018,33
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-711 766,22	-1 053 677,17
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	711 766,22	1 053 677,17
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	3 712 251,61	3 349 341,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Goc
mgr *Maria Goc*

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice
Dorota Cybul
Dorota Cybul

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
Sprawdzono formalnie i rachunkowo
Data: 26.03.19
Justyna Bednarz
Justyna Bednarz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole we Włodowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Włodowice
1.3	adres jednostki
	Włodowice ul. Krakowska 15, 42-421 Włodowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 – 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwale stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.
3. Za środki trwale uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczające 10.000 zł).
4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.
5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.
6. Umorzenie środków trwałych, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane jest na koniec roku budżetowego, za wyjątkiem środka trwałego zbywanego w trakcie roku budżetowego, od którego odpis dokonywany jest na dzień zbycia środka trwałego.
7. Pozostałe środki trwale w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (chyba, że podatek VAT podlega odliczeniu to w wartości pomniejszonej o odliczony podatek VAT).
8. Pozostałe środki trwale, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000 zł), umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
9. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 1.000 zł.
10. Pozostałe środki trwale jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór.
11. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 1.000 zł, w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.
12. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej nie prowadzi konta 640 i 490.
13. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości, materiałów budowlanych i innych potrzebnych materiałów do remontów odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w momencie nabycia.

5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	8 652,00	3 998 371,12	61 511,67	0	22 005,00	4 090 539,79
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	553,73	253 710,29	0	0	0	254 264,02
Bilans zamknięcia	8 098,27	3 744 660,83	61 511,67	0	22 005,00	3 836 275,77
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0	319 695,12	5 039,87	0	540,88	325 275,87
Zwiększenia	0	94 145,09	8 447,14	0	3 950,50	106 542,73
Zmniejszenia	0	20 749,73	0	0	0	20 749,73
Bilans zamknięcia	0	393 090,48	13 487,01	0	4 491,38	411 068,87
Wartość netto BO	8 652,00	3 678 676	56 471,80	0	21 464,12	3 765 263,92
Wartość netto BZ	8 098,27	3 351 570,35	48 024,66	0	17 513,62	3 425 206,90

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Bilans zamknięcia	0	0
Umorzenie		
Bilans otwarcia	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Bilans zamknięcia	0	0
Wartość netto BO	0	0
Wartość netto BZ	0	0

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (013)	206 844,77	216 589,97
2.	Zbiory biblioteczne (014)	3 688,94	5 137,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	0	0
4.	Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (020)	7 868,55	7 868,55
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	218 402,26	229 595,95

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa 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.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łącznie 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 występuje
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 występuje

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odpawy emerytalne - 10 511,70 - nagrody jubileuszowe - 16 322,06 - ekwiwalent za urlopy - 4 004,46 OGÓŁEM 30 838,22
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
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

MB
mgr *Maria Goc*

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice

D. Cybul
.....*Dorota Cybul*.....
(kierownik jednostki)

Sprawdzona formalnie i rachunkowo
INSPEKTOR
KONTROLI FINANSOWO-BUDŻETOWEJ
Data: 29.03.19 Podpis: *Justyna B. Marcz*