


|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Przedszkole Samorządowe Gminy Inowrocław<br/>Szkolna 2</b><br><br>88-181 Jaksice | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej        | Adresat:<br><br>Urząd Gminy Inowrocław   |
|   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>AA21B367A9F97C30<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>341592901</b>   | sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b> |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwale  | 0,00                  | 0,00                | A Fundusz   | -192 663,29           | -233 989,14         |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 1 797 779,83          | 2 291 015,92        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwale  | 0,00                  | 0,00                | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 990 443,12         | -2 525 005,06       |
| A.II.1 Środki trwale   | 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 (-)   | -1 990 443,12         | -2 525 005,06       |
| 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 trwale  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 207 796,77            | 246 720,79          |
| A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 207 796,77            | 246 720,79          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 28 551,97             | 27 081,84           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 18 620,00             | 14 395,00           |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 51 692,94             | 69 055,90           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 96 665,47             | 121 890,10          |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Inchoła Mierzejewska*  
(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

AA21B367A9F97C30

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław

*mgr Małgorzata Makowińska*  
(kierownik jednostki)

|  |           |           |  |          |          |
|--|-----------|-----------|--|----------|----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00      | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 8 965,64 | 9 413,15 |
| 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  | 15 133,48 | 12 731,65 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00     |
| B.I Zapasy   | 0,00      | 0,00      | D.II.8 Fundusze specjalne  | 3 300,75 | 4 884,80 |
| B.I.1 Materiały  | 0,00      | 0,00      | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 3 300,75 | 4 884,80 |
| 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  | 2 755,73  | 4 278,85  |  |          |          |
| 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  | 2 755,73  | 4 278,85  |  |          |          |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |  |          |          |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 12 377,75 | 8 452,80  |  |          |          |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00      | 0,00      |  |          |          |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 12 377,75 | 8 452,80  |  |          |          |
| 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      |  |          |          |

h

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

AA21B367A9F97C30

(kierownik jednostki)

|                                 |                  |                  |                     |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00             | 0,00             |                     |                  |                  |
|                                 |                  |                  |                     |                  |                  |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>15 133,48</b> | <b>12 731,65</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>15 133,48</b> | <b>12 731,65</b> |

BEŁŻANIN KSIĘGOWY

*[Signature]*  
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-03-20


(rok, miesiąc, dzień)

AA21B367A9F97C30

DYREKTOR  
 Centrum Usług Oświatowych  
 Gminy Inowrocław

*[Signature]*  
 mgr Małgorzata Makowiecka  
 (kierownik jednostki)

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Samorządowe Gminy<br>Inowrocław<br>Szkolna 2<br>88-181 Jaksice | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Urząd Gminy Inowrocław   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>341592901</b>  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>01936D727660AE65<br> |  |
|  |  | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   | 193 037,88   | 251 036,49   |  |
| 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  | 193 037,88   | 251 036,49   |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 2 184 023,04   | 2 776 634,73   |  |
| B.I. Amortyzacja   | 0,00   | 0,00   |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 56 272,20  | 174 021,64   |  |
| B.III. Usługi obce   | 292 968,51   | 385 087,23   |  |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 2 460,00   | 2 760,00   |  |
| B.V. Wynagrodzenia   | 1 351 711,78   | 1 682 623,75   |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 471 862,05   | 522 963,86   |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 8 748,50   | 9 178,25   |  |
| 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   |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | -1 990 985,16  | -2 525 598,24  |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00   | 0,00   |  |
| D.II. Dotacje  | 0,00   | 0,00   |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 0,00   | 0,00   |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
główny księgowy  
mgr Małgorzata Mierzejewska

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław  
kierownik jednostki  
mgr Małgorzata Makowiecka

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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)   | -1 990 985,16 | -2 525 598,24 |
| G.     | Przychody finansowe  | 542,04        | 593,18        |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 153,04        | 142,18        |
| G.III. | Inne   | 389,00        | 451,00        |
| 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)   | -1 990 443,12 | -2 525 005,06 |
| 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)  | -1 990 443,12 | -2 525 005,06 |
|        |  |               |               |

*b*

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

*[Signature]*  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy *[signature]*

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław

*[signature]*  
mgr Małgorzata Makowiecka  
kierownik jednostki


|   |  |  |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Samorządowe Gminy<br>Inowrocław<br>Szkolna 2<br>88-181 Jaksice                          | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br><br>Urząd Gminy Inowrocław   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>341592901  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>3DB2873DA89BDDFA<br> |                                  |
|   |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  |  | 1 461 479,80   | 1 797 779,83                     |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |  | 2 146 282,24   | 2 734 233,27                     |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  | 0,00   | 0,00                             |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 2 146 282,24   | 2 734 233,27                     |
| 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)   |  | 1 809 982,21   | 2 241 007,18                     |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |  | 1 606 969,26   | 1 990 443,12                     |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 203 012,95   | 250 564,06                       |
| 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)   |  | 1 797 779,83   | 2 291 015,92                     |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
główny księgowy *[Podpis]*

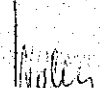
2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław  
mgr *[Podpis]* kierownik jednostki *[Podpis]*

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 990 443,12 | -2 525 005,06 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 990 443,12 | -2 525 005,06 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | -192 663,29   | -233 989,14   |
|        |  |               |               |

  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2019-03-20  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki



CELINA KSIĘGOWY  
\_\_\_\_\_  
główny księgowy  
*mgr Jolanta Księżewska*

2019-03-20  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław  
*M. Makulajczyk*  
\_\_\_\_\_  
mgr Małgorzata Makulajczyk  
kierownik jednostki

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | <b>Przedszkole Samorządowe Gminy Inowrocław</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | Jaksice   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | Szkołna 2, 88-181 Jaksice   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | przedszkole, prowadzone przez jednostkę samorządu terytorialnego  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01.2018 - 31.12.2018   |
| 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) |

przadziej niż na dzień bilansowy. Aktywa trwałe, czyli aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki obejmują:

1. Środki trwałe, w tym:

- podstawowe środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe.

**Środki trwałe** o wartości powyżej 10 000,00 zł są podstawowymi środkami trwałymi i podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe”. Środki trwałe ujmują się w ewidencji według wartości początkowej brutto (inwentarzewej). Środki trwałe nowe jak i używane wycenia się na podstawie ceny nabycia lub wytworzenia lub wartości przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości określonej w umowie, z uwzględnieniem stopnia dotyczącego zużycia. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji, według wartości określonej w dokumencie i przekazaniu. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową, stosując stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn zm.). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu użytkowania środków.

**Pozostałe środki trwałe** ewidencjonuje się w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości określonej w umowie. Pozostałe środki trwałe kupione lub otrzymane za 1 zł wycenia się i ewidencjonuje w cenie rynkowej. Środki trwałe o wartości powyżej 350,00 zł do 10 000,00 zł stanowią „pozostałe środki trwałe” i podlegają ewidencji na koncie 013. Środki trwałe o wartości do 350,00 zł wlicznie stanowią koszty działalności, ujmowane są w ewidencji ilościowej. W miesiącu przyjęcia do użytkowania bez względu na wartość umorzeniu w pełnej wysokości podlegają również książki i inne zbiory biblioteczne, środki i pomoce dydaktyczne, odzież, meble i dywany, inwentarz żywy i księguje się je na koncie 013. W przypadku w/w nieodpłatnie otrzymanych pozostałych środków trwałych stosuje się uproszczenie w księgowaniu Wn 013 Ma 072 ponieważ wartość przychodu jest równa kosztom umorzenia, co nie ma wpływu na poziom wyniku finansowego jednostki. Środki otrzymane w formie darowizny od innych jednostek i osób fizycznych księguje się na koncie 760.

**Wartości niematerialne i prawne** to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególności autorskie prawa majątkowe, licencje (w tym programy komputerowe). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł i które zostały zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne umarza się i amortyzuje metodą liniową, stosując stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn zm.). Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 350,00 zł i poniżej 10 000,00 zł, które zostały zakupione na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

**Zbiory biblioteczne** wycenia się według cen nabycia. Natomiast zbiory otrzymane nieodpłatnie i nadwyżki inwentaryzacyjne wprowadza się do ewidencji w wartości oszacowanej komisyjnie. Bieżącą szacunkową wartość nabycia ustala się na podstawie okresowej wyceny opracowanej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora szkoły. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Kontem, na którym księguje się umorzenie zbiorów, jest konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Zbiory otrzymane w formie darowizny od innych jednostek i osób fizycznych księguje się na koncie 760.

#### Rozliczenia międzyokresowe:

W odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów gdy jednorazowa kwota kosztu nie przekracza 3 500,00 zł., obciążają koszty miesiąca w którym zostały poniesione, chyba że kwota w sposób istotny wpływa na wynik finansowy. Faktury za usługi np. telekomunikacyjne, zakup energii, wody wystawione w styczniu roku następnego, dokumentujące koszty tych usług obejmujące część grudnia roku poprzedniego, a także styczeń roku następnego, co do zasady powinny być przypisane do miesiąca, którego dotyczą. Zwąwszy jednak na zasadę istotności, ponieważ koszty takich usług nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - jednostka stosuje uproszczenia (uwzględniając art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości) i księguje koszty, stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły, w dacie otrzymania faktury.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

1.

|       |   |
|-------|---|
| 1.1.  | szczególony 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, <input type="checkbox"/> umieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla <input type="checkbox"/> roku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|       | Załącznik   |
| 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   |
|       | 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   |
|       | 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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 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<br>Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie<br>Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br>47 507,04 zł z tym nagrody jubileuszowe 16 429,00 zł, odprawy emerytalne 27 762,00, ekwiwalent za urlop 3 316,04 zł  |
| 1.16. | inne informacje<br>Nie dotyczy   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów<br>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<br>Nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br>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<br>Nie dotyczy                           |
| 2.5.  | inne informacje<br>Nie dotyczy   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |


Instytut Kultury  
Centrum Kultury i Sztuki  
Główny Urząd Statystyczny  
Wiceprezesa Zarządu  
mgr Andrzej Białkowski

2019.03.20  
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

| Lp.           | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | Wartość początkowa-<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                     | Ogółem<br>zwiększenie<br>wartości<br>początkowej<br>(4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości<br>początkowej |                |      | Ogółem<br>zmniejsze<br>nie<br>wartości<br>początko<br>wej (8 + 9<br>+ 10) | Wartość<br>początkowo-<br>stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(3 + 7 - 11) |
|---------------|---|--|----------------------------------|-----------|---------------------|---|--------------------------------------|----------------|------|---|---|
|               |   |  | Aktualizacja                     | Przychody | przemieszczen<br>ie |   | zbycie                               | Likwidacj<br>a | inne |   |   |
| 1             | 2   | 3  | 4                                | 5         | 6                   | 7   | 8                                    | 9              | 10   | 11  | 12  |
| 1.            | WARTOŚCI<br>NIEMATERIALNE I<br>PRAWNE   | 1 799,00   |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   | 1 799,00  |
| 2.            | ŚRODKI TRWAŁE   | 90 945,93  |                                  | 97 553,00 |                     |   |                                      | 4 370,00       |      | 4 370,00  | 184 128,93  |
| 1)            | Grunty  |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 2)            | Budynki i lokale  |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 3)            | Obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej  |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 4)            | Kotły i maszyny<br>energetyczne   |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 5)            | Maszyny, urządzenia<br>i aparaty ogólnego<br>zastosowania                                   | 14 326,00  |                                  | 8 017,14  |                     | 8 017,14  |                                      |                |      |   | 22 343,14   |
| 6)            | Maszyny, urządzenia<br>i aparaty<br>specjalistyczne   |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 7)            | Urządzenia<br>techniczne  |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 8)            | Środki transportu   |  |                                  |           |                     |   |                                      |                |      |   |   |
| 9)            | Narzędzia, przyrządy,<br>ruchomości i<br>wypożyczenie, gdzie<br>indziej<br>nieklasyfikowane | 76 619,93  |                                  | 89 535,86 |                     |   |                                      | 4 370,00       |      | 4 370,00  | 161 785,79  |
|               | w tym zbiory<br>biblioteczne  | 2 754,85   |                                  | 2 270,70  |                     |   |                                      |                |      |   | 5 025,55  |
| <b>RAZEM:</b> |   | 92 744,93  |                                  | 97 553,00 |                     | 8 017,14  |                                      | 4 370,00       |      | 4 370,00  | 185 927,93  |

| Umorzenie<br>- stan na początek<br>roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                                |      | Ogółem<br>zwiększenia<br>umorzenia<br>(14 + 15 +<br>16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie- stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów                |   |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|------|---|---------------------------|---|---|---|
|  | aktualizacja                        | Amortyzacja za<br>rok obrotowy | inne |   |                           |   | Stan na początek<br>roku obrotowego<br>(3 - 13) | Stan na koniec roku<br>obrotowego (12 - 19) |
| 13   | 14                                  | 15                             | 16   | 17  | 18                        | 19  | 20  | 21  |
| 1 799,00   |                                     |                                |      |   |                           | 1 799,00  | 0,00  | 0,00  |
| 90 945,93  |                                     | 97 553,00                      |      | 97 553,00   | 4 370,00                  | 184 128,93  | 0,00  | 0,00  |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 14 326,00  |                                     | 8 017,14                       |      | 8 017,14  |                           | 22 343,14   | 0,00  | 0,00  |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 0,00   |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 76 619,93  |                                     | 89 535,86                      |      | 89 535,86   | 4 370,00                  | 161 785,79  | 0,00  | 0,00  |
| 2 754,85   |                                     | 2 270,70                       |      | 2 270,70  |                           | 5 025,55  | 0,00  | 0,00  |
| 92 744,93  |                                     | 97 553,00                      |      | 97 553,00   | 4 370,00                  | 185 927,93  | 0,00  | 0,00  |

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Samorządowe Gminy Inowrocław<br>Szkolna 2<br>88-181 Jaksice | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'<br><br>sporządzony na dzień:<br>31-12-2018 r. | Adresat:<br>Urząd Gminy Inowrocław  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>341592901  |   | EC83F9D69E93C1E9<br> |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |  |       |
|--|--|-------|
|  | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 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)  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 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                                  | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*

(główny księgowy)

20.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław

*[Signature]*  
mgr Małgorzata Makowiecka  
(kierownik jednostki)



## Przedszkole Samorządowe Gminy Inowrocław

Arkusz wyłączeń operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - przychody

| l.p. | Nazwa jednostki | Pozycja w sprawozdaniu finansowym | Nazwa przychodu                                  | kwota     |
|------|-----------------|-----------------------------------|--|-----------|
| 1    | GOPS            | poz. A.VI. RZiS                   | Noty księgowe za wyżywienie dzieci w przedszkolu | 18 447,00 |
|      |                 |                                   |  | 18 447,00 |

Arkusz wyłączeń operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - koszty

| l.p. | Nazwa jednostki | Pozycja w sprawozdaniu finansowym | Rodzaj kosztu                                 | kwota      |
|------|-----------------|-----------------------------------|---|------------|
| 1    | CIS             | poz. B.III. RZiS                  | posiłki dla dzieci w formie cateringu         | 368 690,00 |
| 2    | Urząd Gminy     | poz. B.IV. RZiS                   | opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 2 760,00   |
|      |                 |                                   |   | 371 450,00 |

Sporządził: **WY KSIĘGOWY**

mgr Ewa *h* Kukurowska

# Przedszkole Samorządowe Gminy Inowrocław

Arkusz wzajemnych zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

| l.p. | Nazwa i adres jednostki   | Pozycja w bilansie  | Tytuł zobowiązania oraz nr i data wystawienia faktury                                     | kwota        |
|------|---|---|---|--------------|
| 1    | Centrum Integracji Społecznej w Łojewie<br>Łojewo 21<br>88-100 Inowrocław | II. Zobowiązania krótkoterminowe<br>II.1.<br>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | Nota księgowa nr 185/12/2018/CIS za posiłki dla dzieci w formie cateringu z 31.12.2018 r. | 26 580,00 zł |

Sporządził:

20.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Data i podpis głównego księgowego jednostki

20.03.2019 r. DYREKTOR  
Zam. Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław

.....  
mgr Małgorzata Makowiecka  
Data i podpis kierownika jednostki