

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole w Wachowie ul. POLNA 15, WACHÓW 46-300 OLESNO Publiczne Przedszkole w Wachowie Wachów, ul. Polna 15 46-300 Olesno, tel. 604 141 839 NIP 5761547097, REGON 531595500 531595500 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-08-2019 r.	Adresat URZĄD MIEJSKI W OLESNIE SĄD PIELOKA 21 46-300 OLESNO 2019 -09- 1 6 L. dz..... zał.....
--	---	---

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. Fundusze	-14 995,32	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	154 916,54	113 091,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-169 911,86	-113 091,06
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	169 911,86	113 091,06
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	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 549,85	0,00
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	15 549,85	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	85,71	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	503,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 142,51	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 264,10	0,00
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	554,53	0,00	8. Fundusze specjalne	554,53	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	554,53	0,00
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	0,00			
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	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	554,53	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	554,53	0,00			
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	554,53	0,00	Suma pasywów	554,53	0,00

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)

Aniela Chędura

16 WRZ 2019.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Wydziału Edukacji.....

(kierownik jednostki)

mgr Janusz Wojcyszyn

p.o. DYREKTORA PRZEDSZKOLA

Marta Krawczyk
mgr Marta Krawczyk

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Przedszkole w Wachowie
1.2.	siedzibę jednostki
	Wachów, ul. Polna 15 46-300 Olesno
1.3.	adres jednostki
	Wachów, ul. Polna 15 46-300 Olesno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. do 31.08.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z zastosowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Zakupy tych środków finansowane są z wydatków bieżących i klasyfikowane do § 4210 - „Materiały i wyposażenie” i § 4240 – „Zakup środków dydaktycznych i książek”.

- Do tych środków prowadzona jest ewidencja pozabilansowa
- b) pozostałe środki trwałe o wartości od 300 zł - do 10.000 zł, to pozostałe środki trwałe podlegające ewidencji na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”, jednocześnie składniki te wprowadza się do ewidencji pozabilansowej i umarza jednorazowo w koszty
 - c) środki trwałe bez względu na ich ogólną wartość początkową, finansowane z wydatków bieżących i klasyfikowane do § 4240 - „ Zakup środków dydaktycznych i książek”, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych (np. sprzęt komputerowy, projektory, tablice multimedialne, instrumenty muzyczne, sprzęt nagłaśniający, aparatura video, telewizory itp.) również podlegają ewidencji na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe” – jednorazowo umarzane w koszty.
Na koncie 013 ewidencjonuje się te środki trwałe, które umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania i które finansuje się ze środków na wydatki bieżące.
Konto 013 - „Pozostałe środki trwałe” i konto 014– „Zbiory biblioteczne” służą do ewidencji stanu zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej pozostałych środków trwałych i nie podlegających ujęciu na kontach 011, wydanych do używania na potrzeby działalności podstawowej jednostki i podlegają umorzeniu w pełnej wartości, w miesiącu wydania do używania
 - d) w przypadku środka trwałego o wartości początkowej na tyle dużej, że kwalifikowałby się do ewidencji na koncie 011, tzn., jeżeli środek trwały służy procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, mimo dużej wartości początkowej, podlega ewidencji na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i nie stanowi środka trwałego.
 - e) książki i inne zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 – „Zbiory biblioteczne” i umarza się jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania oraz prowadzi się do tego konta ewidencję pozabilansową.
 - f) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - 3) odzież i umundurowanie;
 - 4) meble i dywany
 - 5) inwentarz żywy;
 - g) środki o wartości powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, to środki trwałe, które podlegają ewidencji na koncie 011 - „Środki trwałe”. Zakupy tych środków dokonywane są z wydatków na inwestycje.
 - h) każdy środek trwały ma nadany odrębny numer inwentarzowy i jest prowadzona ewidencja pozabilansowa
 - i) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, jednostka

	<p>wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpis amortyzacyjny rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania i dokonuje się ich jednorazowo na koniec roku.</p> <p>3. Materiały w placówkach oświatowych objęte są ewidencją ilościową i wydawane są bezpośrednio do użycia.</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, zawierających 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
	NIE DOTYCZY
1.2.	aktualna 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 wieczyście
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 według pozycji bilansu 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.	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										
	<table> <tr> <td>1. Wynagrodzenie zasadnicze</td> <td>60 832,85</td> </tr> <tr> <td>2. Dodatek stażowy</td> <td>8 079,44</td> </tr> <tr> <td>3. Dodatek wiejski</td> <td>3 798,64</td> </tr> <tr> <td>4. Nagroda jubileuszowa</td> <td>474,95</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>73 185,88</td> </tr> </table>	1. Wynagrodzenie zasadnicze	60 832,85	2. Dodatek stażowy	8 079,44	3. Dodatek wiejski	3 798,64	4. Nagroda jubileuszowa	474,95	Razem	73 185,88
1. Wynagrodzenie zasadnicze	60 832,85										
2. Dodatek stażowy	8 079,44										
3. Dodatek wiejski	3 798,64										
4. Nagroda jubileuszowa	474,95										
Razem	73 185,88										
1.16.	inne informacje										
	NIE DOTYCZY										
2.											
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów										
	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 wykazanych 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										
	NIE DOTYCZY										

16 WRZ. 2019

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)

Aniela Chodura

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Wydziału Edukacji

.....
mgr Janusz Wojcyszyn (kierownik jednostki)

p.o. DYREKTORA PRZEDSZKOLA
mgr Marta Krawczyk

		Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Publiczne Przedszkole w Wachowie ul. POLNA 15, WACHÓW 46-300 OLESNO Publiczne Przedszkole w Wachowie Numer identyfikacyjny REGON 531595500, tel. 604 141 839 NIP 5761547097, REGON 531595500		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-08-2019 r.	
		GMINA OLESNO ul. PIEŁOKA 21 46-300 OLESNO Wpłynęło dnia 2019-09-16 L. dz. zut. URZĄD MIEJSKI W OLESNIE REKORDARIAT	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	548,00
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	0,00	548,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	169 911,86	113 639,06
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	6 944,89	5 695,26
III.	Usługi obce	29 039,82	1 413,06
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	103 411,03	84 182,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 482,12	22 267,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34,00	80,00
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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-169 911,86	-113 091,06
	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	-169 911,86	-113 091,06
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-169 911,86	-113 091,06
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)	-169 911,86	-113 091,06

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Aniela Chodura

16 WRZ. 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Wydziału Edukacji.....

(kierownik jednostki)
mgr Janusz Wojczyszyn

p.o. DYREKTORA PRZEDSZKOLA
Marta Kwawczyk
mgr Marta Kwawczyk

Publiczne Przedszkole w Wąchowie ul. POLNA 15, WĄCHOW 46-300 OLESNO, ul. Pólna 15 46-300 Olesno, tel. 604 141 889 NIP 5761547087, REGON 531595500		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat GMINA OLESNO ul. PIELOKA 21 46-300 OLESNO	
sporządzone na dzień 31-08-2019 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		125 305,85	154 916,54
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		168 007,12	128 634,38
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		168 007,12	128 634,38
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje		0,00	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		0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
	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)		138 396,43	170 459,86
2.1.	Strata za rok ubiegły		138 396,43	169 911,86
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	548,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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	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
	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		154 916,54	113 091,06
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-169 911,86	-113 091,06
1.	zysk netto (+)		0,00	0,00
2.	strata netto (-)		169 911,86	113 091,06
3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)		-14 995,32	0,00

Wpłynęło dnia 2019-09-16
L. dz. zał.
MIEJSKI W OLESNIE
SEKRETARIAT

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Aniela Chodura

1.6. WRZ. 2019...
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Wydziału Edukacji.....
(kierownik jednostki)
mgr Janusz Wojcyszyn
p.o. DYREKTORA PRZEDSZKOLA
mgr Marta Krawczyk