

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
<b>PRZEDSZKOLE Nr 5</b> w Siemiatyczach <b>"W zaczarowanym lesie"</b> 17-300 Siemiatycze, ul. Gen. Władysława Andersa 9 tel. 85 655 29 03 NIP 544-15-02-153 REG. 200360962		<b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		URZĄD MIASTA Siemiatycze <b>26. 03. 2020</b> URZĄD MIASTA W SIEMIATYCZACH Znak ..... Zł .....	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 20 19 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	726 689,55	731 426,34	A. Fundusze	547 887,27	546 943,90
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 262 992,95	2 533 540,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	726 689,55	731 426,34	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 715 105,68	-1 986 596,58
1. Środki trwałe	726 689,55	731 426,34	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	93 366,00	93 366,00	2. Strata netto (-)	-1 715 105,68	-1 986 596,58
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	633 323,55	626 562,34	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe		11 498,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	208 220,76	201 942,09
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	208 220,76	201 942,09
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	162,55	870,46
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 637,90	68 266,69
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	115 127,13	117 775,60
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>B. Aktywa obrotowe</b>	29 418,48	17 459,65	8. Fundusze specjalne	27 293,18	15 029,34
<b>I. Zapasy</b>	2 125,30	2 430,31	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 293,18	15 029,34
1. Materiały	2 125,30	2 430,31	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	5 800,00	12 750,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	5 800,00	12 750,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	21 493,18	2 279,34			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 493,18	2 279,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>756 108,03</b>	<b>748 885,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>756 108,03</b>	<b>748 885,99</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Sak

(główny księgowy)

2020.03.00

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mjr Małgorzata Joanna Śnieżko

(kierownik jednostki)



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole Nr 5 w Siemiatyczach „W zaczarowanym lesie”</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Gen. Władysława Andersa 9</b>
1.3	adres jednostki <b>17-300 Siemiatycze</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>wychowanie przedszkolne</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2019 - 31-12-2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady metody wyceny aktywów i pasywów oraz metod sporządzenia rachunku zysku i strat wynikające z następujących przepisów prawnych:</p> <p>1) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku tj. (Dz. U. z 2018 r poz.395 z późn. zm.)</p> <p>2) ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku tj. (Dz.U. z 2017 roku poz.2077 z późn.zm.)</p> <p>3) rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostki samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski tj. ( Dz.U. z 2017 roku poz. 1911).</p> <p>1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza się na koniec roku według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie naliczane jest metodą liniową.</p> <p>d) Nie umarza się gruntów.</p> <p><b>Materiały</b> Zakupione materiały księgowane są bezpośrednio w koszty w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p><b>Zapasy</b> <b>Zapasy obejmują artykuły spożywcze-</b> wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu artykułów spożywczych. Zakupione artykuły spożywcze przekazywane są do magazynu, odpisywane są w koszty działalności w momencie zużycia. Do zakupionych artykułów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty</p>

	<p>i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art.17 ust 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości). W jednostce prowadzi się tylko magazyn artykułów żywnościowych. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych artykułów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”.</p> <p><b>Nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów dla kosztów nieistotnych dla wielkości wyniku finansowego z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości (np. ubezpieczenie mienia, prenumerata czasopism).</b></p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p style="text-align: center;"><b>załącznik nr 1 do informacji dodatkowej</b></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie wystąpiły</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie wystąpiły</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>7 415,67</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie wystąpiły</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie wystąpiły</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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

	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie wystąpiły</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami – 1 627 942,57 zł dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami – 136 927,40 zł nagrody jubileuszowe 37 381,29 zł ekwiwalent urlopowy – 5 992,70 zł odprawy emerytalne – 51 255,33 zł odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 73 636,82 zł wydatki poniesione na BHP i badania okresowe – 3 029,70 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie wystąpiły</b>
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
	<b>nie wystąpiły</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie wystąpiły</b>
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
	<b>nie wystąpiły</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak uwag</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Sak*

(główny księgowy)

2019-03-20  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Małgorzata Joanna Śnieżko*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	<div style="text-align: right;">           W URZĄD MIASTA            SIEMIATYCZACH            Adresat: Siemiatycze            26. 03. 2020            URZĄD MIASTA W SIEMIATYCZACH            Zał. ....            Numer identyfikacyjny REGON .....         </div>	
PRZEDSZKOLE Nr 5 w Siemiatyczach "W zaklętej lesie" 17-300 Siemiatycze, ul. Gen. Władysława Andersa 9 tel. 85 655 29 03 NIP 544-15-02-153 REG. 200360962 Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	228 133,76	288 136,12	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	228 133,76	288 136,12	
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			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 943 252,68	2 274 748,56	
I. Amortyzacja	19 638,21	20 263,21	
II. Zużycie materiałów i energii	201 742,50	249 434,44	
III. Usługi obce	37 884,08	54 646,32	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	1 355 784,40	1 589 989,15	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	326 143,21	358 651,60	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 060,28	1 763,84	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-1 715 118,92	-1 986 612,44	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-1 715 118,92	-1 986 612,44	

<b>G. Przychody finansowe</b>	13,24	15,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	13,24	15,86
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 715 105,68</b>	<b>-1 986 596,58</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 715 105,68</b>	<b>-1 986 596,58</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Sak*

(główny księgowy)

*2020 03 20*

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Małgorzata Joanna Śnieżko*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	<div style="text-align: right;">           W URZĄD MIASTA            Adresat miastyczne            26. 03. 2020            URZĄD MIASTA W            SIEMIATYCZACH            Znak ..... Zał. ....         </div>	
PRZEDSZKOLE Nr 5 w Siemiatyczach "W zaczarowanym lesie" 17-300 Siemiatycze, ul. Gen. Władysława Andersa 9 tel. 86 655 29 03 NIP 644-15-02-153 REG. 200360962 Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzone na dzień 31 GRUDNIA 20 20 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 389 138,36	2 262 992,95
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 714 894,68	1 985 660,82
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 714 894,68	1 960 660,82
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			25 000,00
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)		1 841 040,09	1 715 113,29
2.1. Strata za rok ubiegły		1 841 031,10	1 715 105,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		8,99	7,61
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			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 262 992,95	2 533 540,48
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 715 105,68	-1 986 596,58
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 715 105,68	-1 986 596,58
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		547 887,27	546 943,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Sok  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Hanna Sniezko  
(kierownik jednostki)