

29-04-2019

WPEŁNIŁ DNIŁA  
 Podpis .....

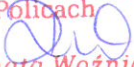
|      |   |
|------|---|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.   |   |
| 1.1  | nazwę jednostki   |
|      | Przedszkole Publiczne Nr 5  |
| 1.2  | siedzibę jednostki  |
|      | Police  |
| 1.3  | adres jednostki   |
|      | ul. Robotnicza 13, 72-010 Police  |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|      | Przedszkole Publiczne nr 5 w Policach jest jednostką budżetową- placówką ogólnodostępną której organem prowadzonym jest Gmina Police. Przedszkole Publiczne sprawuje opiekę nad dziećmi w wieku przedszkolnym   |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|      | 01-01-2018 - 31-12-2018   |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|      | Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego łącznego ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.  |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|      | informacje zawiera załącznik 1  |
| 5.   | inne informacje   |
|      | Środki trwale umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Nie umarza się gruntów.<br>Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych dokonywana jest metodą liniową w sposób następujący :<br>- jednorazowo, gdy cena nabycia nie przekracza kwoty 3 500 zł.<br>- przyjmując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych albo stawki określone przez organy jednostki nadrzędnej |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.   |   |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia                 |
|      | Tabela 1, 2   |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|      | Brak  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|      | Tabela 3  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|      | Na podstawie Decyzji Zarządu Gminy Policach znak GG J 7224-9/97 z dnia 10.04.1997 r. jednostka otrzymała w trwały zarząd grunt 0,4583 ha dz.3132 obr. nr 16 o wartości 137 500,00 zł.   |
| 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  |
|      | Tabela 5  |


|       |  |
|-------|--|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | Tabela 6   |
| 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)  |
|       | Tabela 7   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Tabela 8   |
| 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  |
|       | Tabela 9   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Tabela 9   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Tabela 9   |
| 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 |
|       | Brak   |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Tabela 10  |
| 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                                  |
|       | Tabela 11  |
| 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  |
|       | Tabela 12  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Tabela 13  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | 2 067 413,53   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       |  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | Tabela 14  |
| 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  |
|       | Tabela 15  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Brak   |
| 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  |
|       | Brak   |
| 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   |
|       | Przedszkole Publiczne nr 5 rozbudowa, przebudowa przedszkola.  |

Renata Woźniak  
(główny księgowy)

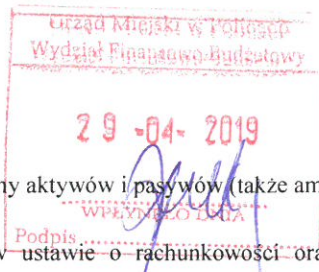
2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Szylejko  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policach  
  
*mgr Renata Woźniak*

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
w Policach  
  
*mgr Małgorzata Szylejko*





Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł. odpisu umorzeniowego dokonuje się jednorazowo, natomiast o wartości powyżej 10.000 zł. odpisy dokonywane są miesięcznie do wartości ich nabycia.

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Urzędu Gminy w Policach otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale ewidencjonowane na koncie 011 są ewidencjonowane zgodnie z rozporządzeniem w sprawie klasyfikacji środków trwałych. Do środków trwałych podlegających amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości powyżej 10.000 zł. ( kompletne do użytku i przeznaczone na potrzeby prowadzonej działalności). Odpisów amortyzacyjnych należy dokonywać metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie umorzenia z wartością początkową środka trwałego. Wszystkie środki trwale są przejęte w cenie nabycia ( ze wszystkimi kosztami z tym związanymi ), w przypadku ich wytworzenia we własnym zakresie według całkowitych kosztów wytworzenia lub wyceny rzeczoznawcy, a w przypadku darowizny-według wartości godziwej lub określonej w umowie lub decyzji o przekazaniu. Środki trwale w budowie wycenia się na dzień bilansowy według kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem. W przypadku trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie, dotyczących zadań inwestycyjnych rozpoczętych i nie zrealizowanych, dokonuje się odpisów ich wartości do wysokości jej utraty. Wartość tą należy przenieść w ciężar ( na zmniejszenie ) Funduszu. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się rocznie.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwale o wartości powyżej 500 zł. do 10 000 zł. są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i księgowanej bezpośrednio w koszty, pozostałe środki trwale o wartości początkowej do 500,00 zł są objęte ewidencją ilościową i księgowane są bezpośrednio w koszty jednostki.

Inwestycje (środki trwale w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego przez Prezesa NBP.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych:

Na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości wprowadza się uproszczenie w postaci odejścia od ewidencji rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. Zdarzenia gospodarcze rozliczane są w całości w ciężar bieżących kosztów i przychodów

Gospodarkę magazynową prowadzi się zgodnie z metodą FIFO- pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Zapasy wycenia się według cen nabycia. Stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową.

W zakresie ujmowania kosztów w ewidencji księgowej.

Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty. W trakcie roku, koszty danego miesiąca ewidencjuje się do 5-go dnia miesiąca następnego, natomiast na przełomie roku w koszty danego roku ujmuje się wszystkie dowody księgowe, które wpłyną do 28-go dnia roku następnego ( nawet jeżeli dokument księgowy został wystawiony z datą roku następnego ale z treści lub załącznika wynika że koszt powstał w roku ubiegłym ). Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie a stanowią kwotę znaczącą dla sprawozdań rocznych wymagają ich ujęcia w roku którego dotyczą oraz sporządzenie korekty tych sprawozdań. Dodatkowe wynagrodzenie roczne bez względu na miesiąc, w którym jest wypłacane, musi być ujęte w kosztach roku, którego dotyczy.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio były objęte odpisem aktualizującym zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących, natomiast te od których nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano ich w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania w jednostce z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu powinna nastąpić do 15 dnia każdego miesiąca.

Od wpłat dokonanych po tym okresie naliczane są odsetki i są one księgowane w miesiącu nie zapłacenia należności za pobyt dziecka w żłobku.

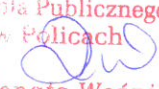
Ustalanie wyniku finansowego


W jednostkach budżetowych

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w:

- zespolone 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**Przedszkola Publicznego nr 5**  
**w Policach**  
  
**mgr Renata Woźniak**

**DYREKTOR**  
**Przedszkola Publicznego Nr 5**  
**w Policach**  
  
**mgr Małgorzata Szylejko**



w zł

| Lp.  | Wyszczególnienie  | stan aktywów na początek roku obrotowego |      | Zwiększenia |      |      |              |              |      |          | Zmniejszenia |      |          |      |      | stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|------|-------------|------|------|--------------|--------------|------|----------|--------------|------|----------|------|------|--|
|      |   | 3  | 2    | 4           | 5    | 6    | 7            | 8            | 9    | 10       | 11           | 12   | 13       | 14   |      |  |
| I.   | Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                      | 261 551,68                               | 0,00 | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 6 632 297,92 | 6 632 297,92 | 0,00 | 1 819,20 | 0,00         | 0,00 | 1 819,20 | 0,00 | 0,00 | 6 892 030,40                           |
| 1.   | Gruntny ogółem  | 0,00                                     | 0,00 | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00     | 0,00         | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00                                   |
| 1.1. | Gruntny stanowiące własność JST                             |  |      |             |      |      | 0,00         | 0,00         |      |          |              |      |          |      |      | 0,00                                   |
| 1.2. | Gruntny w użytkowaniu wieczystym                            |  |      |             |      |      | 0,00         | 0,00         |      |          |              |      |          |      |      | 0,00                                   |
| 2.   | budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem | 180 010,25                               | 0,00 | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 6 301 073,47 | 6 301 073,47 | 0,00 | 0,00     | 0,00         | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 6 481 083,72                           |
| 2.1. | Budynki, lokale   | 142 014,94                               |      |             |      |      | 6 204 923,37 | 6 204 923,37 |      |          |              |      |          |      |      | 6 346 938,31                           |
| 2.2. | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                         | 37 995,31                                |      |             |      |      | 96 150,10    | 96 150,10    |      |          |              |      |          |      |      | 134 145,41                             |
| 3.   | Pozostałe środki trwałe ogółem                              | 81 541,43                                | 0,00 | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 331 224,45   | 331 224,45   | 0,00 | 1 819,20 | 0,00         | 0,00 | 1 819,20 | 0,00 | 0,00 | 410 946,68                             |
| 3.1. | Środki transportu   |  |      |             |      |      | 0,00         | 0,00         |      |          |              |      |          |      |      | 0,00                                   |
| 3.2. | Inne środki trwałe  | 81 541,43                                |      |             |      |      | 331 224,45   | 331 224,45   |      | 1 819,20 |              |      | 1 819,20 |      |      | 410 946,68                             |
| 4.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                        |  |      |             |      |      | 0,00         | 0,00         |      |          |              |      |          |      |      | 0,00                                   |
| II.  | Razem - wartości niematerialne i prawne                     | 0,00                                     | 0,00 | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00     | 0,00         | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00                                   |
| 1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych             |  |      |             |      |      | 0,00         | 0,00         |      |          |              |      |          |      |      | 0,00                                   |
| 2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                   |  |      |             |      |      | 0,00         | 0,00         |      |          |              |      |          |      |      | 0,00                                   |
|      | OGÓŁEM:   | 261 551,68                               | 0,00 | 0,00        | 0,00 | 0,00 | 6 632 297,92 | 6 632 297,92 | 0,00 | 1 819,20 | 0,00         | 0,00 | 1 819,20 | 0,00 | 0,00 | 6 892 030,40                           |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policach  
mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
w Policach  
mgr Małgorzata Szytejko

Urząd Miejski w Policach  
Wydział Finansowo-Budżetowy  
29-03-2019  
Wpisano dnia  
Podpis

| Lp.  | Wyszczególnienie  | Umorzenie/<br>amortyzacja -<br>stan na początek<br>okresu | Zwiększenia              |             |                               |             |                      | Zmniejszenia             |                 |                               |             |                       | Umorzenie/<br>amortyzacja - stan<br>na koniec okresu |
|------|---|---|--------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------|-----------------------|--|
|      |   |   | aktualizacja<br>wartości | nabycie     | przemieszczenia<br>wewnętrzne | inne        | razem<br>zwiększenia | aktualizacja<br>wartości | rozchód         | przemieszczenia<br>wewnętrzne | inne        | razem<br>zmniejszenia |  |
| 1    | 2   | 3   | 4                        | 5           | 6                             | 7           | 8                    | 9                        | 10              | 11                            | 12          | 13                    | 14   |
| I.   | <b>Razem - rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>               | <b>233 418,41</b>   | <b>10 968,98</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>10 968,98</b>     | <b>0,00</b>              | <b>1 819,20</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>1 819,20</b>       | <b>242 568,19</b>                                    |
| 1.   | Grunty ogółem   | 0,00  | 0,00                     | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                 | 0,00                     | 0,00            | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 0,00   |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST                              |   |                          |             |                               |             | 0,00                 |                          |                 |                               |             |                       | 0,00   |
| 1.2. | Grunty w użytkowaniu wieczystym                             |   |                          |             |                               |             | 0,00                 |                          |                 |                               |             |                       | 0,00   |
| 2.   | budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem | 156 827,47  | 3 248,12                 | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 3 248,12             | 0,00                     | 0,00            | 0,00                          | 0,00        | 0,00                  | 160 075,59   |
| 2.1. | Budynki; lokale   | 156 827,47  | 3 248,12                 |             |                               |             | 3 248,12             |                          |                 |                               |             |                       | 160 075,59   |
| 2.2. | obiekty inżynierii lądowej i wodnej                         |   |                          |             |                               |             | 0,00                 |                          |                 |                               |             |                       | 0,00   |
| 3.   | Pozostałe środki trwałe ogółem                              | 76 590,94   | 7 720,86                 | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 7 720,86             | 0,00                     | 1 819,20        | 0,00                          | 0,00        | 1 819,20              | 82 492,60  |
| 3.1. | Środki transportu   |   |                          |             |                               |             | 0,00                 |                          |                 |                               |             |                       | 0,00   |
| 3.2. | Inne środki trwałe  | 76 590,94   | 7 720,86                 |             |                               |             | 7 720,86             |                          | 1 819,20        |                               |             | 1 819,20              | 82 492,60  |
| II.  | <b>Razem - wartości niematerialne i prawne</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>  |
| 1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych             |   |                          |             |                               |             | 0,00                 |                          |                 |                               |             |                       | 0,00   |
| 2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                   |   |                          |             |                               |             | 0,00                 |                          |                 |                               |             |                       | 0,00   |
|      | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>233 418,41</b>   | <b>10 968,98</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>10 968,98</b>     | <b>0,00</b>              | <b>1 819,20</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>1 819,20</b>       | <b>242 568,19</b>                                    |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 w Policeach  
 mgr Renata Woźniak

**DYREKTOR**  
 Przeszkola Publicznego Nr 5  
 w Policeach  
 mgr Małgorzata Szytejko

Urząd Miejski w Policeach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29-03-2019  
 WYKONANO DZIAŁANIE  
 Podpis .....



Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

w zł

| Lp.  | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów aktualizujących na |             | Zmniejszenia | Zwiększenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------|---|
|      |  | początek okresu                 | 3           |              |             |   |
| 1.   | Razem długoterminowe aktywa niefinansowe         | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00  |
| 1.1. | Wartości niematerialne i prawne                  |                                 |             |              |             |   |
| 1.2. | Środki trwałe                                    |                                 |             |              |             |   |
| 1.3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                 |             |              |             |   |
| 1.4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              |             |   |
| 2.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe            | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00  |
| 2.1. | Akcje i udziały                                  |                                 |             |              |             |   |
| 2.2. | Inne papiery wartościowe                         |                                 |             |              |             |   |
| 2.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                 |             |              |             |   |
|      | <b>Ogółem (1+2)</b>                              | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                   |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policach

mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
w Policach

mgr Małgorzata Szytejko





PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR  
im. Wandy Chotomskiej  
72-010 Police, ul. Robotnicza 13

Tabela 5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,  
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Regon: 1420831443 NIP: 851311986  
nazwa skrocona  
e-mail: pp5@police.pl

w zł

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1   | 2   | 3                       | 4           | 5            | 6                     |
| 1.  | Grunty  |                         |             |              |                       |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                         |             |              |                       |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                         |             |              |                       |
| 4.  | Środki transportu                                     |                         |             |              |                       |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |                         |             |              |                       |
|     | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>           |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policach

mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr  
5 w Policach

mgr Małgorzata Szyszyńska



PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 8513119868  
 e-mail: pp5@police.pl

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy

29-03-2019

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp.          | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |              | Zwiększenia |              | Zmniejszenia |              | Stan na koniec okresu |              |
|--------------|----------------------------|-------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|
|              |                            | ilość                   | wartość w zł | ilość       | wartość w zł | ilość        | wartość w zł | ilość                 | wartość w zł |
| 1            | 2                          | 3                       | 4            | 5           | 6            | 7            | 8            | 9                     | 10           |
| 1.           | Akcje                      | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00         | 0            | 0,00         | 0                     | 0,00         |
| 1.1.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 1.2.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| ...          |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 2.           | Udziały                    | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00         | 0            | 0,00         | 0                     | 0,00         |
| 2.1.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 2.2.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| ...          |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 3.           | Dłużne papiery wartościowe | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00         | 0            | 0,00         | 0                     | 0,00         |
| 3.1.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 3.2.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| ...          |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 4.           | Inne papiery wartościowe   | 0                       | 0,00         | 0           | 0,00         | 0            | 0,00         | 0                     | 0,00         |
| 4.1.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| 4.2.         |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| ...          |                            |                         |              |             |              |              |              |                       |              |
| <b>Razem</b> |                            | <b>0</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0</b>              | <b>0,00</b>  |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Przedszkola Publicznego nr 5  
 w Policach  
 mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach  
 mgr Małgorzata Sajlejko



| Lp. | Dział, rozdział, § | Tytuł należności | Stan na początek okresu | Kwota zwiększenia | Zmniejszenia                     |                      |                    | Stan na koniec okresu |
|-----|--------------------|------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
|     |                    |                  |                         |                   | Kwota wykorzystania <sup>1</sup> | Rozwiązanie (spłata) | Zmniejszenia razem |                       |
| 1   | 2                  | 3                | 4                       | 5                 | 6                                | 7                    | 8                  |                       |
| 1.  |                    |                  |                         |                   |                                  |                      | 0,00               |                       |
| 2.  |                    |                  |                         |                   |                                  |                      | 0,00               |                       |
| 3.  |                    |                  |                         |                   |                                  |                      | 0,00               |                       |
| 4.  |                    |                  |                         |                   |                                  |                      | 0,00               |                       |
| ... |                    |                  |                         |                   |                                  |                      | 0,00               |                       |
|     |                    | <b>Razem</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |                       |

w zł

Wykaz tytułów<sup>1</sup>

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policach  
*mgr Renata Woźniak*


**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 3  
w Policach  
*mgr Małgorzata Szytejko*

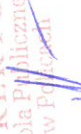


PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 8513119868  
 nazwa skrócona PP5  
**Tabela 8. Informacja o stanie rezerw**

w zł

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw wg celu<br>utworzenia) | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |                       | Stan na koniec<br>okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
|     |   |                            |             | wykorzystanie | rozwiązanie | Zmniejszenia<br>razem |                          |
| 1   | 2   | 3                          | 4           | 5             | 6           | 7                     | 8                        |
| 1.  |   |                            |             |               |             |                       |                          |
| 2.  |   |                            |             |               |             |                       |                          |
| 3.  |   |                            |             |               |             |                       |                          |
| 4.  |   |                            |             |               |             |                       |                          |
| ... |   |                            |             |               |             |                       |                          |
|     | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>              |

  
**mgr Renata Woźniak**  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Przedszkola Publicznego nr 5  
 w Policach

  
**mgr Małgorzata Szytejska**  
 DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29-03-2019  
  
 WIELKIŁO DZIA  
 Podpis



im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 851311986  
 nazwa skrócona pp5

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

w zł

| Lp.          | Wyszczególnienie<br>(zobowiązania wg pozycji<br>bilansu) | Okres wymagalności                 |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|              |  | powyżej 1 roku do 3 lat            |                                  | powyżej 3 lat do 5 lat             |                                  | stan na                            |                                  | powyżej 5 lat                      |                                  | Razem                              |                                  |
| 1            | 2  | 3                                  | 4                                | 5                                  | 6                                | 7                                  | 8                                | 9                                  | 10                               |                                    |                                  |
|              |  | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego | początek okresu<br>sprawozdawczego | koniec okresu<br>sprawozdawczego |
| 1.           |  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | 0,00                               | 0,00                             |
| 2.           |  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | 0,00                               | 0,00                             |
| 3.           |  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | 0,00                               | 0,00                             |
| 4.           |  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | 0,00                               | 0,00                             |
| 5.           |  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | 0,00                               | 0,00                             |
| ...          |  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | 0,00                               | 0,00                             |
| <b>Razem</b> |  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                      |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Przeszkola Publicznego nr 5  
 w Policach  
 mgr Renata Woźniak

**DYREKTOR**  
 Przeszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach  
 mgr Małgorzata Szyblejko

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29 -03- 2019  
 WBIYNIĘŁO DNIA  
 Podpis .....

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 8513119868  
 nazwa skrócona PP5

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp.          | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|--------------|--|--------------------|---|----------------------|
| 1            | 2                                      | 3                  | 4   | 5                    |
| 1.           |  |                    |   |                      |
| 2.           |  |                    |   |                      |
| 3.           |  |                    |   |                      |
| 4.           |  |                    |   |                      |
| 5.           |  |                    |   |                      |
| ...          |  |                    |   |                      |
| <b>Razem</b> |  | <b>0,00</b>        |   | <b>0,00</b>          |

w zł

GLÓWNA KSIĘGOWA  
 Przeszkola Publicznego nr 5  
 w Policach  
 mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
 Przeszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach  
 mgr Małgorzata Szytejko

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29 -03- 2019  
 WPIĘCIŁO DNIA  
 Podpis .....



PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
im. Wandy Chotomskiej  
72-010 Police, ul. Robotnicza 13

tel. 91-317-69-82  
Regon 141119006  
nazwa skrócona PP5  
e-mail: pps@police.pl

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na koniec roku wraz z kwotą zabezpieczenia

| Lp.          | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania<br>warunkowego | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter<br>zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|--------------|---|-----------------------------------|---|----------------------|
| 1            | 2   | 3                                 | 4   | 5                    |
| 1.           |   |                                   |   |                      |
| 2.           |   |                                   |   |                      |
| 3.           |   |                                   |   |                      |
| 4.           |   |                                   |   |                      |
| 5.           |   |                                   |   |                      |
| ...          |   |                                   |   |                      |
| <b>Razem</b> |   | <b>0,00</b>                       |   | <b>0,00</b>          |

w zł

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policach  
mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
w Policach  
mgr Małgorzata Szyłejko

Urząd Miejski w Policach  
Wydział Finansowo-Budżetowy  
29-03-2019  
WPEŁNIŁO DZIAŁA  
Podpis

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 8513119868  
 nazwa skrócona PP5

Tabela 12. Wykaz istotnych **pozytywnych** i biernych rozliczeń międzyokresowych

w zł

| Lp. | Wyszczególnienie                               | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1   | 2  | 3                       | 4                     |
| 1.  |  |                         |                       |
| 2.  |  |                         |                       |
| ... |  |                         |                       |
|     | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| 1   |  |                         |                       |
| 2   |  |                         |                       |
| ... |  |                         |                       |
|     | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Przedszkola Publicznego nr 5  
 w Policach

*mgr Renata Woźniak*

**DYREKTOR**  
 Przedszkola Publicznego Nr  
 w Policach

*mgr Małgorzata Szyblejko*

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29-03-2019  
 WYPEŁNIŁO DNIA  
 Podpis *[Signature]*



PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 8513119868  
 e-mail: pp5@police.pl

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na koniec roku

| Lp.          | Wyszczególnienie<br>(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych<br>gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych<br>otrzymanymi gwarancjami i<br>poręczeniami |
|--------------|---|---|---|
| 1            | 2   | 3   | 4   |
| 1.           |   |   |   |
| 2.           |   |   |   |
| 3.           |   |   |   |
| 4.           |   |   |   |
| ...          |   |   |   |
| <b>Razem</b> |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |

w zł

GLÓWNA KSIĘGOWA  
 Przeszkola Publicznego nr 5  
 w Policach  
 mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
 Przeszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach  
 mgr Małgorzata Szytejko

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29-03-2019  
 Podpis:   
 WYKONANO DZIA

**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5**  
*im. Wandy Chotomskiej*  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82

**Tabela 14. Wysockość odpisów aktualizujących wartość zapasów**  
 nazwa skrócona PP5  
 e-mail: pp5@polica.pl

| Lp.          | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zapasów) | Stan odpisów na<br>początek okresu | Zmniejszenia |               |             | Stan odpisów<br>na koniec okresu | w zł        |
|--------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|-------------|----------------------------------|-------------|
|              |                                      |                                    | Zwiększenia  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                  |             |
| 1            | 2                                    | 3                                  | 4            | 5             | 6           | 7                                | 8           |
| 1.           |                                      |                                    |              |               |             | 0,00                             |             |
| 2.           |                                      |                                    |              |               |             | 0,00                             |             |
| ...          |                                      |                                    |              |               |             | 0,00                             |             |
| <b>Razem</b> |                                      | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Przedszkola Publicznego nr 5  
 w Policach

*mgt Renata Woźniak*

**DYREKTOR**  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach  
*mgr Renata Woźniak*

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29-03-2019  
 WYKŁEŁO DNIA  
 Podpis .....

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 im. Wandy Chotomskiej  
 72-010 Police, ul. Robotnicza 13  
 tel. 91-317-69-82  
 Regon 320831443 NIP 851311986F

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec okresu sprawozdawczego

w zł

| Lp.          | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych |             |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |             |                 |
|--------------|------------------|--|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
|              |                  | ogółem   | w tym:      |                 | ogółem                            | w tym:      |                 |
|              |                  |  | odsetki     | różnice kursowe |                                   | odsetki     | różnice kursowe |
| 1            | 2                | 3  | 4           | 5               | 6                                 | 7           | 8               |
| 1.           |                  |  |             |                 |                                   |             |                 |
| 2.           |                  |  |             |                 |                                   |             |                 |
| ...          |                  |  |             |                 |                                   |             |                 |
| <b>Razem</b> |                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Przedszkola Publicznego nr 5  
 w Policach  
 mgr Renata Woźniak

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
 w Policach  
 mgr Małgorzata Szytejko

Urząd Miejski w Policach  
 Wydział Finansowo-Budżetowy  
 29-03-2019  
 WYŚWIETLENO DNIA  
 Podpis



**WYLICZENIE STRUKTURY I PREWSPÓLCZYNNIKA  
ROK 2018**



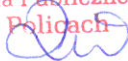
| DOCHODY  | KWOTA      | VAT                |
|--|------------|--------------------|
| POBYT, WYŻYWIENIE DZIECI                         | 254 535,49 | ZWOLNIONY          |
| WYŻYWIENIE NAUCZYCIELI                           | 0,00       | ZWOLNIONY          |
| WYŻYWIENIE PRACOWNIKÓW<br>OBSŁUGI, ADMINISTRACJI | 0,00       | 8 %                |
| ODSETKI, WYNAG. PŁATNIKA<br>ODSZKODOWANIA        | 10 557,04  | NIE<br>PODLEGAJĄCY |
| RAZEM:   | 265 092,53 |                    |


1. PROPORCJE – WSPÓLCZYNNIK  $OP / (OP + ZW)$

$$0 / 254\,534,49 = 0,00 \%$$

2. PREFIX – PREWSPÓLCZYNNIK  $(OP + ZW) / OP + ZW + RB S$  WYDATKI

$$254\,535,49 / 265\,092,53 + 2\,448\,762,08 = 9,38 \%$$

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Przedszkola Publicznego nr 5  
w Policzki  
  
mgr Renata Woźniak

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
w Policzki  
  
mgr Małgorzata Szylejko