

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 2</b> OS. XXX-LECIA 14 57-402 NOWA RUDA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 5D6A645D32C8DDE4 
Numer identyfikacyjny REGON <b>890524544</b>	sporządzony 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 trwałe	7 832,81	24 689,97	A Fundusz	-13 660,89	-25 302,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	315 024,65	340 175,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 800,81	5 440,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-328 685,54	-365 477,69
A.II.1 Środki trwałe	6 800,81	5 440,65	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-328 685,54	-365 477,69
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	6 800,81	5 440,65	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 trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 604,83	84 207,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	70 604,83	84 207,48
A.III Należności długoterminowe	1 032,00	19 249,32	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	103,46	175,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 269,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 354,66	9 876,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 121,77	18 796,11

Elżbieta Opacka  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5D6A645D32C8DDE4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	163,01	728,51
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	49 111,13	34 215,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,20	0,11
B.I Zapasy	97,10	0,70	D.II.8 Fundusze specjalne	49 861,73	53 362,40
B.I.1 Materiały	97,10	0,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 861,73	53 362,40
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	9 868,10	14 873,60			
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	9 868,10	14 873,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 145,93	19 341,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 145,93	19 341,19			
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			

Elżbieta Opacka  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5D6A645D32C8DDE4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>56 943,94</b>	<b>58 905,46</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>56 943,94</b>	<b>58 905,46</b>

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Opacka  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2019-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 5D6A645D32C8DDE4

\_\_\_\_\_  
 Dorota Komarnicka  
 (kierownik jednostki)

Elżbieta Opacka  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

5D6A645D32C8DDE4

Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 do pkt. II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1476,25		1476,25			14796,32		85149,79		99946,1
Zwiększenia, w tym:										
1) nabycie										
2) przemieszczenie wewnętrzne										
Zmniejszenia, w tym:										
1) sprzedaż										
2) likwidacja										
3) przemieszczenie wewnętrzne										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1476,25		1476,25			14796,32		85149,79		99947
Umorzenie na początek roku obrotowego	1476,25		1476,25			7995,51		85149,79		
Zwiększenia, w tym:										
1) amortyzacja						1360,16				
2) przemieszczenie wewnętrzne										
Zmniejszenia, w tym:										
1) sprzedaż										
2) likwidacja										
3) przemieszczenie wewnętrzne										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	1476,25		1476,25			9355,67		85149,79		94505,5
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego										
Zwiększenia										
Zmniejszenia, w tym:										
1) wykorzystanie										
2) korekta odpisu										
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego										
Wartość netto na początek roku obrotowego										
Wartość netto na koniec roku obrotowego										

Tabela nr 2 do pkt. II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

Tabela nr 3 do pkt. II.1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Łączna liczba na 31.12	Wartość bilansowa na 31.12
Akcje		
AGROREG®S.A.		
Udziały		
Noworudzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		
Noworudzkie Usługi Komunalne Sp. z o.o.		
Centrum Turystyczno Sportowe Sp. z o.o.		
Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		
Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
<b>RAZEM</b>		

Tabela nr 4 do pkt. II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

Tabela nr 5 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>				

Tabela nr 6 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje			
Zobowiązania wekslowe			
<b>RAZEM</b>			

Tabela nr 7 do pkt. II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		



## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Przedszkole Miejskie nr 2 „MINI”**

I.1.2 Siedziba: Przedszkole Miejskie nr 2 „MINI”

I.1.3 Adres: **57-402 Nowa Ruda**

I.1.4 Przedmiotem działalności Przedszkola Miejskiego nr 2 jest:

Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-5lat. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach

I.1.2 Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.**

I.1.3 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki wskazanej w pkt. 1.1

I.1.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### **a) zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń,**

Zdarzenia są klasyfikowane zgodnie z planem kont sporządzonym na podstawie rozporządzenia 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 Polskiej. Równocześnie grupowanie zdarzeń następuje zgodnie z rozporządzeniem z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

### **b) metody wyceny aktywów i pasywów**

Umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wielkość ustaloną, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Jednorazowo w 100% umarza się i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, jeżeli są to: książki, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, pojemniki na odpady komunalne, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub darowizny jeśli umowa nie określa jej wartości lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej określonej w inny sposób aniżeli na podstawie notowań rynkowych.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według kursu ich zakupu lub sprzedaży. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

wartości nominalnej.

### **c) ustalania wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Koszty działalności podstawowej Przedszkola Miejskiego nr 2 „MINI” w Nowej Rudzie ujmują się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie” i nie podlegają rozliczeniu na kontach układu funkcjonalnego. Jako miejsca powstania kosztów przyjmuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.

### **d) Techniczno-organizacyjny sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i ich ochrony.**

Przedszkole Miejskie nr 2 „MINI” w Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym firmy QNT Autor: QNT Systemy Informatyczne Sp. z o. o 41-800 Zabrze ul. Knurowska 19. System ten zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Księgi rachunkowe Przedszkola Miejskiego nr 2 „MINI” w Nowej Rudzie obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: Dziennik – prowadzony w sposób chronologiczny. Księgę główną (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna). Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych. Elementy systemu rachunkowości podlegające fizycznej ochronie, w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem. Elementy systemu znajdują się w pomieszczeniach podlegających nadzorowi, wykonywanemu przez pracowników przedszkola. Ogranicza się możliwość dostępu do zbiorów danych systemu informatycznego rachunkowości oraz ich modyfikację poprzez, wprowadzenie haseł dostępu do programów i stacji roboczych.

### **e) Stosowane uproszczenia, związane z zasadą istotności**

Ne rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i

finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

I.1.5 Inne informacje.

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

II.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.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 zawiera załączona do informacji **Tabela nr 1**.

II.1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną informacją dotyczącą wartość rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

II.1.3. Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

II.1.4

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

II.1.5.

Na dzień 31.12.2018r. jednostka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy lub innej umowy.

II.1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

II.1.7. Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

II.1.8. Na podstawie § 14 rozp MRiF z 13.09.2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Równocześnie nie utworzono rezerw celowych na poczet przyszłych zobowiązań.

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat – nie wystąpiły.

II.1.10. Zobowiązania wynikające z umowy leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w sytuacji gdy a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny – nie wystąpiły.

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – nie wystąpiły.

II.1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

II.1.13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, – nie wystąpiły.

II.1.14. Nie otrzymano gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

II.1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła:  
nagrody jubileuszowe-2282,97 złotych  
odprawy emerytalne-13884,00 złotych  
ekwiwalent za urlop wypoczynkowy-221,28 złotych

II.1.16. Inne informacje.

a) Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe na dzień 31.12.2018r. Wyniósł:0,00 złotych

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się: należności z tytułu dochodów budżetowych -101,60 złotych,należności z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami ZFŚS-14772 złotych.

II.2. Inne informacje i objaśnienia

II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.2.2.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia związane z budową środków trwałych.

II.2.3. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia w zakresie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności.


II.2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy.

II.2.5. Inne informacje:

Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy[wskazać nazwę jednostki ] a pozostałymi jednostkami Gminy Miejskiej Nowa Ruda zawiera załączona do informacji **Tabela nr 9**.

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy *jednostki*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 2</b> OS. XXX-LECIA 14 57-402 NOWA RUDA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890524544</b>		Wysłać bez pisma przewodniego BFDE87E4558B1917 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	29 868,00	27 893,50	
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	29 868,00	27 893,50	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	359 804,96	393 720,13	
B.I. Amortyzacja	0,00	1 360,16	
B.II. Zużycie materiałów i energii	49 816,16	48 212,25	
B.III. Usługi obce	16 251,34	16 205,98	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	234 510,12	263 825,05	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	58 762,19	63 539,12	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	465,15	577,57	
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>	-329 936,96	-365 826,63	
<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	

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

BeSTia

BFDE87E4558B1917

Strona 1 z 3

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
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-329 936,96	-365 826,63
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 251,42	348,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1,42	31,24
G.III.	Inne	1 250,00	317,70
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-328 685,54	-365 477,69
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-328 685,54	-365 477,69

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Opacka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Opacka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 2</b> OS. XXX-LECIA 14 57-402 NOWA RUDA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890524544</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D04832E8B371034A 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		315 599,58	315 024,65
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		374 945,45	382 727,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		368 144,64	382 727,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		6 800,81	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)		-261 656,19	-299 795,10
I.2.1. Strata za rok ubiegły		-299 610,92	-328 685,54
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		31 153,92	28 890,44
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		6 800,81	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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		315 024,65	340 175,67

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-328 685,54	-365 477,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-328 685,54	-365 477,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-13 660,89	-25 302,02

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Opacka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki