Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Przedszkole Nr 2 **Reja 5,95-040 Koluszki**	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	**Gmina Koluszki**
Numer identyfikacyjny REGON **101016483**	na dzień **31.12.2018** r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	0,00	0,00	**A. - Fundusze**	-151 461,45	-168 528,24
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 959 068,82	2 265 724,17
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-2 109 179,12	-2 433 339,77
1. - Środki trwałe	0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-2 109 179,12	-2 433 339,77
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...	-1 351,15	-912,64
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	0,00	0,00	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**B. - Fundusze placówek**	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	**C. - Państwowe fundusze celowe**	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	**D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	158 112,26	187 231,46
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	158 112,26	187 231,46
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 461,29	29 283,98
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	1 613,15	912,64
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	21 117,96	25 091,15
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	113 919,86	131 943,69
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	6 650,81	18 703,22	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	2 448,26	2 465,94	8. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. - Materiały	2 448,26	2 465,94	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	2 851,40	15 324,64			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	2 851,40	15 324,64			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 351,15	912,64			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 351,15	912,64			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 650,81	18 703,22	**Suma pasywów**	6 650,81	18 703,22

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Mróz
Główny księgowy

2019.04.23
rok, miesiąc, dzień

z up. Burmistrza Koluszek
Zastępca Dyrektora Przedszkola nr 2
w Koluszkach
mgr Renata Rudnicka
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat
Przedszkole Nr 2 Reja 5,95-040 Koluszki	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.**	Gmina Koluszki ul.11 Lisopada 65 95-040 Koluszki
Numer identyfikacyjny REGON 101016483		wysłać bez pisma przewodniego

Urząd Miejski w Koluszkach
KANCELARIA OGÓLNA
wpłynęło dnia:
2019 -04- 11
L. dz. ..... zał. .....
podpis .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	260 694,79	282 114,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	260 694,79	282 114,50
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 370 311,57	2 716 024,18
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	298 057,96	332 856,67
III.	Usługi obce	60 696,42	32 593,38
IV.	Podatki i opłaty	1 167,40	819,00
V.	Wynagrodzenia	1 624 294,33	1 896 580,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	382 065,38	451 670,16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 030,08	1 504,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)**	-2 109 616,78	-2 433 909,68
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	-2 109 616,78	-2 433 909,68
G.	**Przychody finansowe**	437,66	569,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	437,66	569,91
III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-2 109 179,12	-2 433 339,77
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-2 109 179,12	-2 433 339,77

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Mrok

DYREKTOR
Przedszkola Nr 2 w Koluszkach
mgr Urszula Garnys - Jaskóła

2019.03.31

(główny księgowy) *(rok, miesiąc, dzień)* *(kierownik jednostki)*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat
Przedszkole Nr 2 Reja 5,95-040 Koluszki	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.**	Gmina Koluszki ul.11 Lisopada 65 95-040 Koluszki
Numer identyfikacyjny REGON 101016483		wysłać bez pisma przewodniego

Urząd Miejski w Koluszkach
KANCELARIA OGÓLNA
wpłynęło dnia:
2019 -04- 11
L. dz. ..... zał. .....
podpis: .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 709 949,56	1 959 068,82
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 093 085,98	2 417 447,62
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 093 085,98	2 417 447,62
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 843 966,72	2 110 792,27
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 835 079,68	2 109 179,12
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3 815,99	262,00
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	5 071,05	1 351,15
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 959 068,82	2 265 724,17
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-2 110 530,27	-2 434 252,41
1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	Strata netto (-)	-2 109 179,12	-2 433 339,77
3.	Nadwyżka środków obrotowych	-1 351,15	-912,64
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	-151 461,45	-168 528,24

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

Koluszki, 2018.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Nr 2 w Koluszkach
mgr Mariola Garnys - Jaskóła

(kierownik jednostki)

Księgowość Optivum ver. 16.00.0925 VULCAN lic. 008273, Przedszkole nr 3 w Koluszkach, 95-040 Koluszki, Staszica 36

Przedszkole Nr 2
95-040 Koluszki, ul. Reja 5
tel. 44 714 58 28
NIP 7282765940, Regon 101019483

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr2
1.2	siedzibę jednostki
	Koluszki
1.3	adres jednostki
	95-040 Koluszki ul. Reja 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowa jednostka budżetowa – edukacja przedszkolna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik nr1
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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
	Załącznik nr2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zł. 2.279.440,01
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

2019.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyr
Przedszkola Nr 2 w K

mgr Renata Ru

(kierownik jednostki)

Przedszkole Nr 2
95-040 Koluszki, ul. Reja 5
tel. 44 714 58 28
NIP 7282765940, Regon 101016483

Załącznik nr1

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

Zasady polityki rachunkowości w Przedszkolu nr2 w Koluszkach określa zarządzenie nr 4/2017/2018 Dyrektora z dnia 15.05.2018r.
Postanowienia niniejszego zarządzenia określają rok obrotowy i inne okresy sprawozdawcze, ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów, zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzenia sprawozdań finansowych, zakładowy plan kont z opisem obejmujący wykaz kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz ewidencji operacji gospodarczych na poszczególnych kontach księgi głównej, wykaz ksiąg rachunkowych wraz z wykazem danych tworzących księgi, opis systemu informatycznego i systemu ochrony danych.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad przyjętych w ustawie o rachunkowości oraz w ustawie o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu-według cen nabycia, w razie ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – na podstawie posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentów źródłowych, według ustalonej ceny godziwej, w przypadku darowizny lub otrzymania w formie przekazania – według wartości określonej w dokumencie przekazania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto (tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na koniec roku obrotowego). Środki trwałe (konto „011") podlegające stopniowemu umorzeniu i amortyzacji, umarzane są jednorazowo zgodnie z tabela stawek amortyzacyjnych, za okres całego roku obrotowego. Umorzenie ujmuje się na koncie „071", amortyzację na koncie „400". Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie ewidencjonuje się na koncie „072' w korespondencji z kontem „401".

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.
Zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej, natomiast należności na koniec kwartału i na dzień bilansowy, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. powiększonej o należne ustawowe odsetki za zwłokę.
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Mróz

Zastępca Dyrektora
Przedszkola Nr 2 w Koluszkach
mgr Renata Rudnicka

Przedszkole Nr 2
95-040 Koluszki, ul. Reja 5
tel. 44 714 58 28
NIP 7282765940, Regon 101016483

Załącznik nr 2 – Przedszkole Nr2

1.1.Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	2.555,77	0,00	0,00	2.555,77
II.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	128.985,34	12.434,98	2.277,15	139.143,17
III.					
IV.					

1.1.Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne (konto 072)	2.555,77	0,00	0,00	2.555,77
II.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	128.985,34	12.434,98	2.277,15	139.143,17
III.					
IV.					

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Mróz

Zastępca Dyrektora
Przedszkola Nr 2 w Koluszkach
mgr Renata Rudnicka

Przedszkole Nr 2
95-040 Koluszki, ul. Reja 5
tel. 44 714 58 28
NIP 7282765940, Regon 101016483

Załącznik nr 3

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	011				3.460.242,66
2.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (k- to 013)				76.582,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Mróz

Zastępca Dyrektora
Przedszkola Nr 2 w Koluszkach
mgr Renata Rudnicka