

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej w Małym Rudniku 86-302 Grudziądz, tel. 56 46 826 17 NIP 876-23-96-621, Regon 340486580 GP w Małym Rudniku Numer identyfikacyjny REGON 340486580		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat URZĄD GMINY GRUDZIĄDZ ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz tel. 45 111 17 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	795 774,82	774 439,00	A. Fundusz	759 619,74	729 563,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 213 448,67	1 189 189,05
II. Rzeczowe aktywa trwałe	795 774,82	774 439,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-453 828,93	-459 625,46
1. Środki trwałe	795 774,82	774 439,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00		2. Strata netto (-)	-453 828,93	-459 625,46
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	795 513,32	774 439,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	261,50	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 328,38	49 114,77
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	47 328,38	49 114,77
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 400,00	5 200,40
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 362,00	3 829,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 234,27	20 099,73
2. Inne papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 624,29	17 152,37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 373,08	4 239,36	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 465,48	1 406,09	8. Fundusze specjalne	9 707,82	2 833,27

GŁÓWNY KASJER GMINY
Referat Oświaty

Wpł. 9 707,82
6.107,00

1. Materiały *	1 465,48	1 406,09	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 707,82	2 833,27
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	6 842,00	2 520,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 842,00	2 520,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	65,60	313,27			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65,60	313,27			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	804 147,90	778 678,36	Suma pasywów	806 948,12	778 678,36

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Referat Oświaty

 mgr Mirosława Dąbrowska
 (główny księgowy)

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Elżbieta Nowicka
 (kierownik jednostki)


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedszkole w Małym Rudniku 86-302 Grudziądz, tel. 56 46 826 17 NIP 876-23-96-621, Regon 340486580 GP w Małym Rudniku Numer identyfikacyjny REGON 340486580</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</p>	<p>Adresat URZĄD GMINY GRUDZIĄDZ ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz tel. 45 111 17</p> <p>..... Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	63804,8	63268,7	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	63804,8	63268,7	
B. Koszty działalności operacyjnej	517633,73	522894,16	
I. Amortyzacja	22120,32	21335,82	
II. Zużycie materiałów i energii	54259,48	83463,26	
III. Usługi obce	16746,32	13456,71	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	328793,61	309525,34	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	94039,38	93395,91	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1674,62	1717,12	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-453828,93	-459625,46	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-453828,93	-459625,46	
G. Przychody finansowe	0	0	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe	0	0	
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-453828,93	-459625,46	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-453828,93	-459625,46	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mirosława Dąbrowska
(główny księgowy)
mgr Mirosława Dąbrowska

29.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Elżbieta Nowicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Przedzkołe w Małym Rudniku GP w Małym Rudniku 86-302 Grudziądz, tel. 004 46 826 17 NIP 631-010-001 REGON 340486580	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat URZĄD GMINY GRUDZIĄDZ ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz tel. 45 111 17 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1200596,6	1213448,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		923155,21	514173,83
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		499906,04	492838,01
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		423249,17	21335,82
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		910303,14	538433,45
2.1. Strata za rok ubiegły		423249,17	453828,93
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			63268,7
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		487053,97	21335,82
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1213448,67	1189189,05
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-453828,93	-459625,46
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-453828,93	-459625,46
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		759619,74	729563,59


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Referat Oświaty
 (główny księgowy)
 Małgorzata Dąbrowska

29.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)


 DYREKTOR
 Elżbieta Nowicka
 (kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.	
1.1	nazwa jednostki
1.2	Gminne Przedszkole w Matym Rudniku
1.3	siedziba jednostki
1.4	Maty Rudnik 33; 86-302 Maty Rudnik
2.	adres jednostki
3.	Maty Rudnik 33; 86-302 Maty Rudnik
4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
5.	gminne przedszkole
6.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
7.	za 2018 r. - od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
8.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
9.	Nie dotyczy
10.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
11.	Stosowane przez Gminne Przedszkole w Matym Rudniku zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa: 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.), 2. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak: - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł.

	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w wykazie stawek amortyzacyjnych, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych określa się następujące stawki amortyzacji:</p> <p>1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 30%,</p> <p>2) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 30%.</p>
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</p>
5.	inne informacje
	brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane zawarte w załączniku do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwołę 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 wieczystie
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak

c)	powyżej 5 lat
	brak
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanym w sprawozdanku 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

19.03.2019
(data)

Zmiana wartości netto środków trwałych

GP Mały Rudnik

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	795 513,32	774 439,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
8	Środki transportu	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	261,50	0,00
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	795 774,82	774 439,00