

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 68 "Wesołe Smyki" Tadeusza Rejtana 3 85-032 Bydgoszcz | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 | Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 00093973400000 | | |

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 319 426,69 | 399 774,36 | A. Fundusze | 183 871,91 | 250 197,11 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 2 280 955,96 | 2 419 444,04 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 319 426,69 | 399 774,36 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 097 084,05 | -2 169 246,93 |
| 1. Środki trwałe | 319 426,69 | 399 774,36 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | -2 097 084,05 | -2 169 246,93 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 290 769,42 | 375 604,59 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 24 501,60 | 21 438,90 | 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 | 4 155,67 | 2 730,87 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 229 249,60 | 235 301,58 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 229 249,60 | 235 301,58 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 20 245,33 | 13 087,11 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 8 596,21 | 11 287,73 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 66 877,14 | 69 342,20 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 101 944,72 | 112 966,13 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| ... Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 93 694,82 | 85 724,33 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 12 100,42 | 8 923,77 | 8. Fundusze specjalne | 31 586,20 | 28 618,41 |
| 1. Materiały | 12 100,42 | 8 923,77 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 31 586,20 | 28 618,41 |
| 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 | 69 028,20 | 65 382,15 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 15 008,24 | 13 991,77 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 54 019,96 | 51 390,38 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 566,20 | 11 418,41 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 12 566,20 | 11 418,41 | | | |
| 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 | | | |
| ... Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 413 121,51 | 485 498,69 | Suma pasywów | 413 121,51 | 485 498,69 |

Dokument opatrzone elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 26.03.2020 08:54:03, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:31:56
Dokument opatrzone elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:31:56

GLÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
Iwona Jaworska

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
Marek Szeffler

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 68 "Wesołe Smyki" Tadeusza Rejtana 3 85-032 Bydgoszcz | Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy | Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 00093973400000 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 152 108,43 | 180 366,72 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 179 909,17 |
| 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 | 152 108,43 | 457,55 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 260 536,36 | 2 361 809,97 |
| I. Amortyzacja | 18 033,58 | 18 652,33 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 250 750,93 | 250 913,60 |
| III. Usługi obce | 34 486,75 | 42 335,82 |
| IV. Podatki i opłaty | 3 704,56 | 3 902,39 |
| V. Wynagrodzenia | 1 568 123,65 | 1 652 135,42 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 383 638,45 | 392 290,37 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 798,44 | 1 580,04 |
| 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) | -2 108 427,93 | -2 181 443,25 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 11 344,95 | 12 082,10 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 11 344,95 | 12 082,10 |
| 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) | -2 097 082,98 | -2 169 361,15 |
| G. Przychody finansowe | 115,15 | 114,22 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 115,15 | 114,22 |
| 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) | -2 096 967,83 | -2 169 246,93 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 116,22 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 097 084,05 | -2 169 246,93 |

Dokument opatrzonej elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 26.03.2020 08:58:40, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:32:05
Dokument opatrzonej elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:32:05

GLÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
Iwona Jaworska

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
Marek Szeffler

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 68 "Wesołe Smyki" Tadeusza Rejtana 3 85-032 Bydgoszcz | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 | Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 00093973400000 | | |

| Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 196 359,32 | 2 280 955,96 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 2 020 935,83 | 2 338 651,83 |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 020 935,83 | 2 239 651,83 |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1. 4. Środki na inwestycje | 0,00 | 99 000,00 |
| 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) | 1 936 339,19 | 2 200 163,75 |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły | 1 933 636,81 | 2 097 084,05 |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe | 2 701,21 | 4 079,70 |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 1,17 | 0,00 |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 99 000,00 |
| 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) | 2 280 955,96 | 2 419 444,04 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 097 084,05 | -2 169 246,93 |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | -2 097 084,05 | -2 169 246,93 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 183 871,91 | 250 197,11 |

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 26.03.2020 08:58:59, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:32:15
Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:32:15

GLÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Iwona Jaworska

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szeffler

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Przedszkole nr 68 "Wesołe Smyki" |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Tadeusza Rejtana 3, 85- 032 Bydgoszcz |
| 1.3 | adres jednostki ul. Tadeusza Rejtana 3, 85- 032 Bydgoszcz |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności oświata i wychowanie |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r. - 31.12.2019r. |
| 3. | wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy |
| 4. | omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany; 4) urządzenia i sprzęt RTV 5) sprzęt informatyczny (drukarki, niszczarki), sprzęt komputerowy. d) środki trwałe o wartości niższej niż 1000,00 zł za wyjątkiem środków wymienionych w pkt. 2 pkt. c), odnosi się w m-cu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów. e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. f) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł (m. licencje na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50% (okres amortyzacji 24 m-c). g) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość: 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w następujący sposób: a) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości od 1000,00 zł do 10 000,00 zł oraz środków trwałych wymienionych w pkt. 2 pkt. c) dokonywane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. b) pomoce dydaktyczne finansowane ze środków unijnych dla projektów, w których koszty kwalifikowane ograniczone są do amortyzacji naliczonej tylko w okresie realizacji danego projektu amortyzuje się jednorazowo poprzez spisanie w koszty pod datą przyjęcia do użytkowania. c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł dokonywane są w czasie metodą liniową z zastosowaniem stawek zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Metody ujmowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji: a) materiały barowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich poniesienia b) wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości i ujmuje w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej. Na ostatni dzień każdego kwartału należności wykazuje się w kwocie wymaganej oraz na koniec roku w kwocie z zachowaniem zasady ostrożności. c) odsetki przypisane do należności a nie zapłacone ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału. d) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. e) środki czystości, środki żywności, paliwa płynne zalicza ewidencjonuje się na koniec 310 w momencie ich zakupu. 6. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a na koniec każdego kwartału wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przedawnieniu lub umorzeniu na dzień bilansowy zalicza się do pozostałych przychodów finansowych lub odpowiednio do przychodów finansowych, a zobowiązanie związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną na zmniejszenie kosztów środków trwałych. 8. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 9. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących prenumerat, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonenmentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Operacje powyższe ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu. |
| 5. | inne informacje |
| 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 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 : Tabela 1a, Tabela 1 b |
| 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 wieczysto 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 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat " 0 " b) powyżej 3 od 5 lat " 0 " c) powyżej 5 lat " 0 " |
| 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 lub leasingu zwrotnego nie dotyczy |
| 1.11 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy |
| 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 "0" |
| 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 zobowiązaniami "0" |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie "0" |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 53 402,47 zł |
| 1.16 | inne informacje |
| 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 99 000,00 zł |
| 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | nie dotyczy |
| 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 |
| | |
| | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

(główny księgowy)
Iwona Jaworska

23-03-2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

(kierownik jednostki)
Marek Szętker

Bydgoskie Biuro Finansów Oświaty
ul. Krzysztofa Kamilla Baczyńskiego 5
85-805 Białogóra
tel. 52-33-33-333

Przedszkole nr 68 "Wesołe Smyki"

.....
(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019 (wartość brutto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Zwiększenia z tytułu: | | | | Zmniejszenia z tytułu: | | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 |
|-----|---|---|-----------|-----------------------|---|------------------------|------------|--------------------------|---|---|
| | | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 | nabycia | aktualizacji wartości | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | rozchodu | likwidacji | odpisów aktualizacyjnych | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 4 116,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 116,71 |
| 2. | Środki trwałe w tym: | 506 525,56 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 605 525,56 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 464 469,56 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 563 469,56 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 30 627,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 627,00 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 11 429,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 429,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

23.03.2020
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

.....
główny księgowy

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

.....
kierownik jednostki

Bydgoskie Biuro Finansów Oświaty
ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 5
85-805 373-7000

Przedszkole nr 68 "Wesołe Smyki"
.....
(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019 (umorzenie i wartość netto)

| Lp. | Opisienie grupy składników majątku trwałego | Umożliwienie umorzenia z tytułu: | | | | Zwiększenia umorzenia z tytułu: | | | | Zmniejszenia umorzenia tytułu: | | | Wartość netto składników majątku trwałego | |
|-----|---|--|-----------------------------|--------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------|------------|--|--------------------------------|---|---|---|--|
| | | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 | amortyzacji za rok obrotowy | aktualizacji | przyjęcia od innych jednostek miasta | inne | sprzedaży | likwidacji | przekazania do innych jednostek miasta | inne | Umożliwienie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 | stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 4 116,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 116,71 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Środki trwałe w tym: | 187 098,87 | 18 652,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205 751,20 | 319 426,69 | 399 774,36 | |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 173 700,14 | 14 164,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 864,97 | 290 769,42 | 375 604,59 | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 6 125,40 | 3 062,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 188,10 | 24 501,60 | 21 438,90 | |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| e) | inne środki trwałe | 7 273,33 | 1 424,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 698,13 | 4 155,67 | 2 730,87 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
.....
Iwona Ławorska
główny księgowy

.....
DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
.....
Monika Szeffler
kierownik jednostki

23-03-2020
.....
Data 2020