Załącznik nr 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat
Przedszkole Nr 23 ul. Sandomierska 3 81-508 GDYNIA	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Urząd Miasta Gdynia ul. Al.Marsz.Piłsudskiego 52/54 81-382 GDYNIA
221140017 Numer identyfikacyjny REGON		URZĄD MIASTA GDYNI Wydział Budżetu Wpł. dnia 18. 03. 2019

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	221 165,33	202 050,15	**A. Fundusze**	144 990,50	136 205,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**I. Fundusz jednostki**	1 008 850,28	1 122 299,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	221 165,33	202 050,15	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	-863 218,93	-986 094,16
1. Środki trwałe	221 165,33	202 050,15	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	863 218,93	986 094,16
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	191 192,17	179 439,59	**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
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	122 915,93	83 848,58
1.5. Inne środki trwałe	29 973,16	22 610,56	**I. Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	122 915,93	83 848,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 083,92	4 471,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 004,07	7 658,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 684,97	29 231,19
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 866,42	33 205,38
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1,00	58,50
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29 000,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	46 741,10	18 003,45	8. Fundusze specjalne	7 275,55	9 223,83
I. Zapasy	7 245,47	6 251,25	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 275,55	9 223,83
1. Materiały	7 245,47	6 251,25	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	8 649,08	2 788,37			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 106,68	2 457,32			
2. Należności od budżetów	0,00	3,45			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 542,40	327,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 846,55	8 963,83			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 846,55	8 963,83			
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	267 906,43	220 053,60	**Suma pasywów**	267 906,43	220 053,60

Natalia Olszewska
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Natalia Olszewska

2019-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Smużyńska
(kierownik jednostki)

Dyrektor Szkoły nr 20
mgr Barbara Smużyńska

Załącznik nr 7

Przedszkole Nr 23 ul. Sandomierska 3 81-508 GDYNIA Numer identyfikacyjny REGON 221140017	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Adresat Urząd Miasta Gdynia ul. Al.Marsz.Piłsudskiego 52/54 81-382 GDYNIA URZĄD MIASTA GDYNI Wydział Budżetu Wpł. dnia 18. 03. 2019

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**172 690,45**	**154 512,18**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 781,56	95 986,18
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	83 908,89	58 526,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 040 264,97**	**1 150 436,25**
I.	Amortyzacja	14 448,52	19 115,18
II.	Zużycie materiałów i energii	136 809,00	160 322,77
III.	Usługi obce	22 272,18	22 325,39
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	703 656,12	779 703,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	162 989,55	168 944,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	89,60	25,60
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)**	**-867 574,52**	**-995 924,07**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**195,32**	**7 405,22**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	195,32	7 405,22
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)**	**-867 379,20**	**-988 518,85**
G.	**Przychody finansowe**	**4 160,27**	**2 618,04**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 160,27	2 618,04
III.	Inne	0,00	0,00

	Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-863 218,93**	**-985 900,81**
J.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**640,85**	**193,35**
L.	**Zysk (strata) netto (I - J - K)**	**-863 859,78**	**-986 094,16**

Natalia Olszewska
(główny księgowy)

2019-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Smużyńska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Natalia Olszewska

mgr Barbara Smużyńska

Załącznik nr 11

Przedszkole Nr 23 ul. Sandomierska 3 81-508 GDYNIA Numer identyfikacyjny REGON 221140017	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki** **sporządzone na dzień 31-12-2018 r.**	Adresat Urząd Miasta Gdynia ul. Al.Marsz.Piłsudskiego 52/54 81-382 GDYNIA

URZĄD MIASTA GDYNI
Wpłynęło
wpł. dnia 18. 03. 2019

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**990 053,79**	**1 008 850,28**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 007 413,39	1 046 197,83
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	979 413,39	1 046 197,83
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	28 000,00	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)	988 616,90	932 748,93
2.1.	Strata za rok ubiegły	872 943,38	863 859,78
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	87 673,52	68 889,15
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	28 000,00	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)**	**1 008 850,28**	**1 122 299,18**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	**-863 859,78**	**-986 094,16**
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	863 859,78	986 094,16
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II +, -III)**	**144 990,50**	**136 205,02**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Natalia Olszewska

Natalia Olszewska	2019-03-15	Barbara Smużyńska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Dyrektor Przedszkola nr 23
mgr Barbara Smużyńska

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA GDYNI
Wydział Budżetu
Wpł. dnia 18. 03. 2019

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Nr 23
1.2	siedzibę jednostki
	GDYNIA
1.3	adres jednostki
	ul. Sandomierska 3, 81-508 GDYNIA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz w rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie szczególnych zasad 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 zasady: -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 3500zł-umarza się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania, jednorazowo za okres całego roku, z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub określone przez dysponenta części budżetowej albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego. -jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu; odzież i umundurowanie; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500zł. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1000zł do 3500zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo; o wartości od 100zł do 999zł ewidencjonuje się ilościowo; o wartości poniżej 100zł traktowane są jak materiały i odpisywane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Meble i dywany, a także pomoce dydaktyczne których okres używalności wynosi więcej niż rok, ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo bez względu na wartość. 3. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 4.Zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, a rozchód zapasów wycenia się według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło" polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej (FIFO). 5.Ustalanie wyniku finansowego: Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzone jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
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
	Tabela nr 1
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

	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
	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 3-odpis aktualizujący należności dotyczy odsetek od byłego pracownika z tyt.szkód
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
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
	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
	Tabela nr 6
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

	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

mgr Natalia Olszewska

Dyrektor Przedszkola nr 20

mgr Barbara Smużyńska

Natalia Olszewska	2019-03-15	Barbara Smużyńska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)