

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <b>31.12.2018 r</b>		Adresat <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b>  ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
..... Numer identyfikacyjny REGON					
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>262 744,40</b>	<b>301 704,38</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>148 800,65</b>	<b>182 235,81</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1 381 605,26</b>	<b>1 565 924,63</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>262 744,40</b>	<b>301 704,38</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 232 801,59</b>	<b>-1 383 688,82</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>262 744,40</b>	<b>301 704,38</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Grunty	15 313,80	15 313,80	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-1 232 801,59</b>	<b>-1 383 688,82</b>
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>-3,02</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	238 564,14	279 308,12	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 152,47	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	8 866,46	2 929,99	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>128 093,03</b>	<b>134 215,88</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>128 093,03</b>	<b>134 215,88</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 343,81	4 200,77
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 040,02	12 453,45
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	58 578,70	56 680,95
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 373,97	50 153,10
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 265,50	8 387,90
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 149,28</b>	<b>14 747,31</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 500,00</b>	<b>600,00</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>3 491,03</b>	<b>2 339,71</b>
1. Materiały	1 500,00	600,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 491,03	2 339,71
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 529,68</b>	<b>2 806,11</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	749,70		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Pozostałe należności	4 529,68	2 056,41		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Aktywa</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>Pasywa</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>8 119,60</b>	<b>11 341,20</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 119,60	11 341,20		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>276 893,68</b>	<b>316 451,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>276 893,68</b>	<b>316 451,69</b>

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki

.....  
(nazwa jednostki organizacyjnej)

### Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Przedszkole Samorządowe Nr 2 w Kielcach</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Samorządowe Nr 2 w Kielcach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	25-648 Kielce ul. Sowia 1b
1.3	adres jednostki
	25-648 Kielce ul. Sowia 1b
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Przedszkola jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	01.01.2018 r- 31.12.2018 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały okres całego roku w miesiącu grudniu. 3. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do

użytkowania .

4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości których cena nabycia mieści się w granicach od 10% kwoty stanowiącej podstawę przyjęcia do grupy środków trwałych podlegających amortyzacji do 3.500,00 zł, ale nie zaliczone do środków trwałych, umarza się w całości i zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania prowadząc ewidencję ilościowo-wartościową. Nie należy wprowadzać do ewidencji w księgach inwentarza następujących składników majątkowych:

- a) na stałe przymocowanych do podłoża ( tj. karnisze, rolety, wykładziny, itp.)
- b) narażonych na uszkodzenia mechaniczne( tj. naczynia kuchenne i stołowe, wazony)
- c) drobny sprzęt gospodarczy (tj. wiadra , grabie, mopy itp.)
- d) sprzęt dydaktyczny ( tj. zabawki, gry , plansze itp.)

5.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej , która wyceniana jest w cenie nabycia. Wartość początkowa aktywów trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie tj. w przypadku przebudowy, rozbudowy , modernizacji.

6. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji ( w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne umorzeniowe).

7.Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości odsetek należnych nie później niż na koniec każdego okresu sprawozdawczości budżetowej.

8. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

9. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

10.Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu „4” - „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie ” z podziałem na §§ wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową wydatków na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ( Dz.U. Z 2010 roku Nr 38 poz. 207 z późn. zm. )

11.Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży w tym przychody z tytułu dochodów budżetowych;
- Koszty działalności operacyjnej;
- Pozostałe przychody operacyjne.

12.Przedszkole prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont.

	<p>13. Zakładowy plan kont zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.</p> <p>14. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>15. Zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej :</p> <p>a) zasada rzetelnego obrazu - wiarygodności , polega na rzetelnym i jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej. Wszystkie zdarzenia ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym i budżetowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. b)</p> <p>zasada ciągłości formalnej i materialnej.</p> <p>c) zasada dokumentacji zapisów księgowych.</p>
5.	inne informacje
	nie występują
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występują
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 19

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 Nr 20
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21
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)
	Załącznik Nr 22
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23
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
	Załącznik Nr 24
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24
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 dotyczą
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczą
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
	nie dotyczą
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 występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19.480,89 w tym : nagrody jubileuszowe – 6.448,89; odprawy emerytalne – 13.032,00; ekwiwalent urlopowy - 0
1.16.	inne informacje
	nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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
	Załącznik Nr 25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występują

....

.....

(główny księgowy)

.....15.04.2019.....

(data)

.....

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <b>31.12.2018 r</b>	<i>Adresat</i> <b>PRZYDENT MIASTA KIELCE</b>	
Numer identyfikacyjny REGON			
<b>Treść</b>	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	169 109,61	175 738,59	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	148 023,47	153 078,21	
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	21 086,14	22 660,38	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 401 938,62	1 559 396,84	
I. Amortyzacja	15 054,40	14 685,09	
II. Zużycie materiałów i energii	73 284,01	64 253,07	
III. Usługi obce	173 349,91	195 799,22	
IV. Podatki i opłaty	4 875,00	4 875,00	
V. Wynagrodzenia	906 550,08	1 020 359,51	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	228 825,22	259 424,95	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	
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 )	-1 232 829,01	-1 383 658,25	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	

<b>Treść</b>	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
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 )	-1 232 829,01	-1 383 658,25
G. Przychody finansowe	27,42	32,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	27,42	32,88
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)	-1 232 801,59	-1 383 625,37
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	63,45
L. Zysk ( strata ) netto ( I-J-K)	-1 232 801,59	-1 383 688,82

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień <b>31.12.2018</b> r</b>		Adresat  <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b>  ..... Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON			
Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 430 163,71	1 381 605,26	
1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 213 073,25	1 493 429,86	
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 213 073,25	1 439 784,79	
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4 Środki na inwestycje	0,00	53 645,07	
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)	1 261 631,70	1 309 110,49	
2.1 Strata za rok ubiegły	1 240 542,74	1 232 801,59	
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	21 087,04	22 660,81	
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1,92	3,02	
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	53 645,07	
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)	1 381 605,26	1 565 924,63	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 232 801,59	-1 383 688,82	
1 zysk netto(+)	0,00	0,00	
2 strata netto (-)	-1 232 801,59	-1 383 688,82	
3. nadwyżka środków obrotowych	3,02	0,00	
IV Fundusz (II+,- III)	148 800,65	182 235,81	

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki