

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
WZDZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 25 ul. Wojewódzka 12 b 25-538 KIELCE tel. 41 36 76 065 NIP: 059.14.40.421 REG: 000253801 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.		URZĄD MIASTA PREZYDENT Wydział Budżetowy MIASTA KIELCE 22-02-2019 SEKRETARKA Lp. mar Aleksandra Zawadzka	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	275 183,20	260 209,00	A. Fundusze	190 671,45	153 691,86
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 308 825,94	1 405 452,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	275 183,20	260 209,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 118 154,49	-1 251 761,10
1. Środki trwałe	275 183,20	260 209,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	49 024,08	49 024,08	2. Strata netto (-)	-1 118 154,49	-1 251 761,10
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	49 024,08	49 024,08	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 809,86	204 445,46	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 349,26	6 739,46	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	98 687,61	108 608,10
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	98 687,61	108 608,10
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 659,25	6 190,92
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 584,00	6 882,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	42 018,16	36 119,96
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 499,93	58 647,83
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)	7 230,80	0,00
B. Aktywa obrotowe	14 175,86	2 090,96	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	6 249,54	987,57	8. Fundusze specjalne	695,47	767,39
1. Materiały	6 249,54	987,57	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	695,47	767,39
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	0,00	336,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	336,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 926,32	767,39		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 926,32	767,39		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
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	289 359,06	262 299,96	Suma pasywów	289 359,06	262 299,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Samorządowego nr 25
w Kielcach
E. Masiara
mgr Ewelina Beata Masiara
główny księgowy

2019 -02- 22
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 25
W KIELCACH
.....
kierownik jednostki
mgr Jolanta Perzak - Patyńska

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 25 ul. Wojewódzka 12 b 25-638 KIELCE REGON 1415073085 NIP 959-14-40-421 REG. 000253A01</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 r</p>	<p>Adresat</p> <p>URZĘD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu</p> <p>PREZYDENT MIASTA KIELCE</p> <p>22-02-2019</p> <p>SEKRETARKA</p>
Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	159 448,09	162 937,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 584,89	141 291,51
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	23 863,20	21 646,40
B. Koszty działalności operacyjnej	1 277 943,74	1 416 908,88
I. Amortyzacja	14 539,20	14 974,20
II. Zużycie materiałów i energii	209 515,35	233 667,05
III. Usługi obce	31 807,52	36 468,38
IV. Podatki i opłaty	5 451,96	6 229,16
V. Wynagrodzenia	812 486,65	909 751,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	204 143,06	215 818,57
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)	-1 118 495,65	-1 253 970,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	271,34	2 199,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	271,34	2 199,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	38,31
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	38,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 118 224,31	-1 251 809,38
G. Przychody finansowe	69,82	48,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	69,82	48,28
III. Inne	0,00	0,00

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
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)	-1 118 154,49	-1 251 761,10
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 118 154,49	-1 251 761,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Samorządowego nr 25
w Kielcach

E. M. Kadecka-Maniara
.....
główny księgowy

2019 -02- 2 2

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 25
W KIELCACH

mgr Małgorzata Pątyńska
.....
mgr kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 25 ul. Wojewódzka 12 b 25-538 KIELCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r	Adresat 
Numer identyfikacyjny REGON 065 NIP 059-14-40-421 REG. 000253801		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 215 420,23	1 308 825,94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 164 211,90	1 236 460,52
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 132 726,88	1 236 460,52
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	31 485,02	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)	1 070 806,19	1 139 833,50
2.1. Strata za rok ubiegły	1 007 422,33	1 118 154,49
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 912,81	21 679,01
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 485,02	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	7 986,03	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 308 825,94	1 405 452,96
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 118 154,49	-1 251 761,10
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 118 154,49	-1 251 761,10
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, - III)	190 671,45	153 691,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Przedszkola Samorządowego nr 25
 w Kielcach
 główny księgowy
 mgr Ewelina Rudecka-Maniara

2019 -02- 22
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 25
 W KIELCACH
 mgr Jolanta Perak - Piatyńska
 kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 25
ul. Wojewódzka 12 b
25-538 KIELCE
tel. 41 36 76 065
NIP 959-14-40-421 REG. 000253801



Załącznik Nr 15
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe nr 25
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce, ul. Wojewódzka 12B
1.3	adres jednostki
	Kielce, ul. Wojewódzka 12B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wydatki ponoszone z góry i dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób:

- dowody księgowe dotyczące pełnego okresu rozliczeniowego i abonament zaliczane są do kosztów roku, w którym przypada okres rozliczeniowy,
- dowody księgowe dotyczące okresu rozliczeniowego przypadającego w dwóch różnych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym (np.faktura).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Uwzględniając te przepisy, ustala się w Przedszkolu Samorządowym Nr 25 w Kielcach zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – w wartości określonej przez darczyńcę a w przypadku braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od 3.500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

4) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- środki trwałe niskocenne – podlegają ewidencji ilościowej, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

8) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki.

9) Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł umarza się:

metodą liniową, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

10) Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z

uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

11) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

12) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wartości jednostkowej 3.500 zł, (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych), środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu, meble i dywany. Dla pozostałych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową.

• Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500,00 zł., ale wyższej niż 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. Zaznacza się, że kierownik jednostki może podjąć decyzję o wprowadzeniu do ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 200 zł.

14) Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia,
- pochodzące z darowizny – w wartości określonej przez darczyńcę a w przypadku braku według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,
- rozchód zbiorów bibliecznych – według wartości w księgach rachunkowych.

Książki i inne zbiory biblieczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

15) Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

16) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza 3.500 zł, podwyższają wartość początkową środka trwałego.

17) Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy – w wysokości wymaganej zapłaty, to jest łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

18) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

19) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

21) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

22) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

23) Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

24) Zapasy na dzień bilansowy wycenia się wg cen zakupu.

25) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany

	<p>w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>26) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w wartości określonej przez darczyńcę a w przypadku braku w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>27) Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>28) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p> <p>29) Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 poz. 1888 z późn.zm.)</p> <p>30) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową.</p> <p>31) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p>
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 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
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występuje
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
	nie występuje
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
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
	nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	łącną 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 występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	58 162,74 zł (w tym: nagrody jubileuszowe: 28 749,78 zł, odprawy emerytalne: 25 525,77zł, ekwiwalenty za urlop: 3 887,19 zł)
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Samorządowego nr 25
w Kielcach

E. Maniara
mgr Ewelina Rodzko-Maniara

(główny księgowy)

2019 -02- 22

(data)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 25
W KIELCACH

J. Pałyńska
mgr Jolanta Perlak - Pałyńska

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 25
ul. Wojewodzka 12 b
25-538 KIELCE
tel. 41 36 76 085
.....
nazwa jednostki organizacyjnej

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
w okresie 01.01.2018-31.12.2018

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu
WPLYNEŁO
29-03-2019
mgr Aleksandra...

Załącznik Nr 17
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów (zgodna z bilansem)	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego minus umorzenie	stan na koniec roku obrotowego minus umorzenie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 529,59	0,00	20 733,22	0,00	20 733,22	2 438,22	4 529,59	275 183,20	260 209,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	602 139,05	0,00	13 364,40	0,00	13 364,40	0,00	620 434,05	49 024,08	49 024,08
1)	Grunty	0,00				0,00		0,00	217 809,86	204 445,46
2)	Budynki i lokale	316 765,98				0,00		330 130,38		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 170,89				0,00		59 170,89		
4)	Kotły i maszyny energetyczne	19 964,64				0,00		19 964,64		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 970,16		1 609,80		1 609,80		19 579,96	8 349,26	6 739,46
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 227,80				0,00		5 227,80		
7)	Urządzenia techniczne					0,00		0,00		
8)	Środki transportu					0,00		0,00		
9)	Inne środki trwałe	183 039,58		5 759,02		5 759,02	2 438,22	186 360,38		
RAZEM (1+2)		606 668,64	0,00	20 733,22	0,00	20 733,22	2 438,22	624 963,64	275 183,20	260 209,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Samorządowego nr 25
w Kielcach
(data i podpis głównego księgowego)

2019-03-29

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 25
w Kielcach
(podpis kierownika jednostki)
mgr Jolanta Pelelak-Paryśko

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

w okresie 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 231,42			13 231,42
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	13 231,42	0,00	0,00	13 231,42

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Samorządowego nr 25
w Kielcach


mgr Ewelina Radecka-Maniara
(data i podpis głównego księgowego)

2019 -02- 2 2

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO NR 25
W KIELCACH
(podpis kierownika jednostki)
mgr Jolanta Periak - Palyńska