

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

BILANS

Adresat

Urząd Miejski w Kielcach
 ul. Chopina 3
 tel. 41 367-65-68
 NIP 657-23-68-282
 Numer identyfikacyjny REGON

jednostki budżetowej i samorządowego
 zakładu budżetowego
 sporządzony
 na dzień **31.12.2018 r**

PREZYDENT MIASTA
 Wydział Budżetowy
 KIELCE

25-02-2019

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	574 095,47	648 470,94	A. Fundusze	455 957,05	525 192,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 854 430,68	1 984 535,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	574 095,47	648 470,94	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 398 473,63	-1 459 343,29
1. Środki trwałe	574 095,47	648 470,94	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	46 525,20	46 525,20	2. Strata netto (-)	-1 398 473,63	-1 459 343,29
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	519 030,00	589 568,47	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 540,27	12 377,27	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	140 763,51	143 752,74
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	140 763,51	143 752,74
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 311,31	4 953,71
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 348,00	5 233,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	45 467,48	45 043,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	69 172,06	73 701,50
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	60,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 069,22	7 511,17
B. Aktywa obrotowe	22 625,09	20 473,81	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	5 160,43	5 713,18	8. Fundusze specjalne	9 395,44	7 249,46
1. Materiały	5 160,43	5 713,18	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 395,44	7 249,46
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	7 771,29	5 600,40		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		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	7 771,29	5 600,40		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	9 693,37	9 160,23		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 693,37	9 160,23		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	596 720,56	668 944,75	Suma pasywów	596 720,56	668 944,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Styrz
główny księgowy

25-02-2019

.....
rok, miesiąc, dzień

REKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Uznańska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Samorządowe nr 24
25-356 Kielce, ul. Chopina 3
tel. 41 367-65-68
Regon 290028090, NIP 657-23-68-282

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.

Adresat
URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu
PREZYDENT MIASTA KIELCE
25-02-2019

Numer identyfikacyjny REGON

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 714 023,00	1 854 430,68
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 451 967,03	1 656 864,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 405 967,03	1 554 864,31
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	46 000,00	102 000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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)	1 311 559,35	1 526 759,69
2.1. Strata za rok ubiegły	1 237 527,50	1 398 473,63
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 031,85	26 286,06
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	46 000,00	102 000,00
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)	1 854 430,68	1 984 535,30
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 398 473,63	-1 459 343,29
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 398 473,63	-1 459 343,29
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	455 957,05	525 192,01


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Styrz
główny księgowy

25-02-2019
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Uznańska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

szkolne Samorządowe nr 24
25-356 Kielce, ul. Chopina 3
tel. 41 367-65-68
Regon 290028090, NIP 657-23-68-282

Numer identyfikacyjny REGON

RACHUNEK ZYSKÓW I
STRAT
jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony
na dzień **31.12.2018 r**

Adresat

PREZYDENT MIASTA
KIELCE
25-02-2019

WPLYNĘŁO

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	157 921,21	167 963,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 927,41	141 724,25
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	27 993,80	26 239,20
B. Koszty działalności operacyjnej	1 556 449,22	1 630 310,02
I. Amortyzacja	25 843,34	27 624,53
II. Zużycie materiałów i energii	195 970,38	205 376,85
III. Usługi obce	70 928,55	54 925,70
IV. Podatki i opłaty	3 249,96	6 859,50
V. Wynagrodzenia	1 008 309,04	1 060 495,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	251 948,01	274 832,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	199,94	195,97
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)	-1 398 528,01	-1 462 346,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 945,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	2 945,00
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)	-1 398 528,01	-1 459 401,57
G. Przychody finansowe	54,38	58,28
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	54,38	58,28
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)	-1 398 473,63	-1 459 343,29
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)	-1 398 473,63	-1 459 343,29

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
-------	----------------------------------	-------------------------------

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Jolanta Styrz

główny księgowy

25.01.2019

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

M. J.
.....
mgr. Marzanna Jankowska

.....
kierownik jednostki

Przedszkole Samorządowe nr 24
25-356-Kielce, ul. Chopina 3
tel. 41 367-65-68
Regon 290028090, NIP 657-23-68-282



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 24 w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki Kielce
1.3	adres jednostki ul.Chopina 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Placówka wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Brak danych
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, 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 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 400,00 jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, (meble bez względu na cenę)

b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 3500,00 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 używania,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundurowanie;

4) dywany;

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 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 obowiązujących stawek, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg obowiązujących stawek. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 19 999,99 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 19 999,99 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4.

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
	brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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

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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7155,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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 wystąpiły
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
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Styrz

(główny księgowy)

25.02.2019

(data)

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA

mgr Małgorzata Uznańska

(kierownik jednostki)