

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Samorządowe nr 42
im. Świętego Mikołaja
 25-435 Kielce, ul. E. Orzeszkowej 26
 tel. 41 367 66 47
 NIP 657 23 68 359, REGON 291193192
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

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

Adresat

PREZYDENT MIASTA
 Wydział Budżetowy
KIELCE

25-02-2019

SEKRETARKA

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	668 616,02	625 901,82	A. Fundusze	584 423,35	534 247,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 658 935,58	1 600 881,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	668 616,02	625 901,82	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 074 512,23	-1 066 633,81
I. Środki trwałe	668 616,02	625 901,82	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	39 143,64	39 143,64	2. Strata netto (-)	-1 074 512,23	-1 066 633,81
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	629 472,38	586 758,18	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
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	94 207,23	106 965,20
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	94 207,23	106 965,20
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	6 126,75
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 400,00	9 367,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	40 458,16	42 322,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	36 882,50	36 428,84
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)	3 795,24	8 451,26
B. Aktywa obrotowe	10 014,56	15 310,98	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 547,99	2 591,03	8. Fundusze specjalne	3 671,33	4 268,69
1. Materiały	2 547,99	2 591,03	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 671,33	4 268,69
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	0,00		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	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	7 466,57	12 719,95		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 466,57	12 719,95		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	678 630,58	641 212,80	Suma pasywów	678 630,58	641 212,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Drzewicz

.....
główny księgowy

20-02-2019
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Ewa Korona
mgr Ewa Korona

.....
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przebieżskole Samorządowe nr 42 im. Świętego Mikołaja 25-435 Kielce, ul. E. Orzeszkowej 26 tel. 41 367 66 47 NIP 657 23 68 359, REGON 291193192</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r</p>	<p>Adresat</p> <p>PREZYDENT MIASTA KIELCE Wydział Zarządzania 25-02-2019 SEKRETARKA</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p>		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	121 499,19	104 821,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 989,59	87 044,60
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	19 509,60	17 776,80
B. Koszty działalności operacyjnej	1 196 284,84	1 173 141,69
I. Amortyzacja	42 714,20	42 714,20
II. Zużycie materiałów i energii	196 941,44	184 258,78
III. Usługi obce	36 930,35	30 825,55
IV. Podatki i opłaty	3 249,96	5 958,36
V. Wynagrodzenia	737 111,14	733 714,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	178 437,93	174 695,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	899,82	974,71
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)	-1 074 785,65	-1 068 320,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	220,00	1 639,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	220,00	1 639,98
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)	-1 074 565,65	-1 066 680,31
G. Przychody finansowe	53,42	46,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	53,42	46,50
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)	-1 074 512,23	-1 066 633,81
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)	-1 074 512,23	-1 066 633,81

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 42 im. Świętego Mikołaja 25-435 Kielce, ul. E. Orzeszkowej 26 tel. 41 367 66 47	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat PREZYDENT MIASTA KIELCE URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu 25-02-2019
Numer identyfikacyjny REGON 291193192		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 617 908,08	1 658 935,58
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 030 217,78	1 034 281,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 030 217,78	1 034 281,36
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	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)	989 190,28	1 092 335,53
2.1. Strata za rok ubiegły	969 627,26	1 074 512,23
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 563,02	17 823,30
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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)	1 658 935,58	1 600 881,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 074 512,23	-1 066 633,81
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 074 512,23	-1 066 633,81
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	584 423,35	534 247,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 mgr Jolanta Drzewicz
 główny księgowy

20-02-2019
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
[Signature]
 mgr Ewa Korona
 kierownik jednostki

Przedszkole Samorządowe nr 42
im. Świętego Mikołaja
25-435 Kielce, ul. E. Orzeszkowej 26
tel. 41 367 66 47
NIP 657 23 68 359, REGON 291193192



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 42 im. Świętego Mikołaja
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce
1.3	adres jednostki
	25-435 Kielce ul. E. Orzeszkowej 26
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8510Z WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe - wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także na nabycie części składowych i peryferyjnych, których cena nabycia przekracza 3500 zł,

podwyższają wartość początkową środka trwałego.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Środki trwałe - wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także na nabycie części składowych i peryferyjnych, których cena nabycia przekracza 3500 zł, podwyższają wartość początkową środka trwałego.

Podstawowe środki trwałe, ewidencjonowane na koncie 011 - umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę naliczania odpisów amortyzacyjnych jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe : wszelkie środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3 500zł dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania finansuje się ze środków na wydatki bieżące.

Pozostałe środki trwałe:- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane na koncie 072 „Umorzenie pozostałych Środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „zużycie materiałów i energii”.

Przedmioty o wartości powyżej 500zł, a nie przekraczającej 3500zł odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową. Przedmioty o wartości początkowej do 500 zł., odnosi się je w momencie zakupu bezpośrednio w koszty. Dla przedmiotów o niskiej wartości prowadzi się ewidencję pozabilansową.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na programy komputerowe, łącznie z kosztami instalacji i uruchomienia programów i systemów komputerowych) zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 3 500zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:-traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „zużycie materiałów i energii”.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Kierując się zasadą istotności, przyjęto, że jednostka nie prowadzi **rozliczeń międzyokresowych kosztów** nieistotnych co do wyniku finansowego lub kosztów powtarzających się co roku w zbliżonej wysokości (np. kosztów ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty i innych płatności ponoszonych z góry za okres przekraczający 1 miesiąc). Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym dokonany został wydatek.

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

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	32 248,11
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
	Załącznik Nr 25 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
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 Orzewicz

(główny księgowy)

.20-02-2019.

(data)

DYREKTOR PRZEDSZKOŁA

.....
mgr Ewa Korona

(kierownik jednostki)