

KOPERTA

KOPIA

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczejPRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 29
ul. Chałubińskiego 32
25-619 Kielce
NIP 959-14-40-355 REGON 290015590
Numer identyfikacyjny REGON

Bilans

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu
jedenstki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat:

PREZYDENT
MIASTA
KIELCE

sporządzony na dzień: 31.12.2018

INSPEKTOR
mgr Katarzyna Bzymek

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	204.555,93	339.097,93	A. Fundusze	75.818,33	211.835,61
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1.647.186,96	1.829.592,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	204.555,93	339.097,93	II. Wynik finansowy netto(+,-)	-1.571.368,63	-1.617.756,54
1. Środki trwałe	204.555,93	339.097,93	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	31.556,58	31.556,58	2. Strata netto (-)	-1.571.368,63	-1.617.756,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157.176,34	286.939,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	9.897,40	7.757,31	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	5.925,61	12.844,51	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	154.988,00	152.744,47
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	154.988,00	152.744,47
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4.163,30	4.475,08
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15.459,00	13.798,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56.819,74	53.615,54
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55.922,87	58.278,71
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)	4.387,42	4.042,73
B. Aktywa obrotowe	26.250,40	25.482,15	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1.346,29	548,12	8. Fundusze specjalne	18.235,67	18.534,41
1. Materiały	1.346,29	548,12	8.1. Zakłady Fundusz Świadczeń Socjalnych	18.235,67	18.534,41
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	19.354,15	17.615,02			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	19.354,15	17.615,02			
5. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.549,96	7.319,01			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5.549,96	7.319,01			
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	230.806,33	364.580,08	Suma pasywów	230.806,33	364.580,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 główny księgowy *in Chatys*

05. KWI. 2019

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Grygiel

.....
 kierownik jednostki

KOREKTA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 29
ul. Chałubińskiego 32
25-619 Kielce
NIP 959-14-40-355 REGON 290015590

Rachunek zysków i strat
jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony
na dzień 31.12.2018

Adresat

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu

PREZYDENT
MIASTA
KIELCE

07 MAR 2019
WPEŁNIŁ
mgr Katarzyna Bzymek

Numer identyfikacyjny REGON

	Stan na koniec roku poprzedniego 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan na koniec roku bieżącego 01.01.2018 - 31.12.2018
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	206.298,42	167.364,78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	178.477,78	144.439,20
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	26.820,64	22.925,58
B. Koszty działalności operacyjnej	1.777.093,87	1.785.160,18
I. Amortyzacja	21.268,67	19.029,30
II. Zużycie materiałów i energii	277.574,45	242.340,75
III. Usługi obce	56.453,28	54.873,93
IV. Podatki i opłaty	12.999,96	12.899,96
V. Wynagrodzenia	1.149.316,75	1.180.736,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	258.870,88	275.179,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	609,88	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)	-1.571.795,45	-1.617.795,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	396,78	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	396,78	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)	-1.571.398,67	-1.617.795,40
Przychody finansowe	30,04	38,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	30,04	38,86
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)	-1.571.368,63	-1.617.756,54
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)	-1.571.368,63	-1.617.756,54

główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marcin Chmżyński

rok, miesiąc, dzień
03. MAR. 2019

Kierownik jednostki
DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Małgorzata Grygiel

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej

SZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 29
ul. Chatubińskiego 32
25-619 Kielce
959-14-10-055... REGON 280015590
Numer identyfikacyjny REGON

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki**

KOREKTA

Adresat

PREZYDENT
MIASTA
KIELCE

sporządzone na dzień: 31.12.2018

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu
07-03-2019
INSPEKTOR
mgr Katarzyna...

	Stan na koniec roku poprzedniego (zł i gr)	Stan na koniec roku bieżącego (zł i gr)
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1.476.096,58	1.647.186,96
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1.585.539,28	1.786.578,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.547.059,03	1.633.007,66
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	6.923,67	9.884,60
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	31.556,56	143.706,70
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)	1.414.448,90	1.604.173,77
2.1. Strata za rok ubiegły	1.380.499,42	1.571.368,63
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27.025,81	22.940,54
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6.923,67	9.884,60
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)	1.647.186,96	1.829.592,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1.571.368,63	-1.617.756,54
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1.571.368,63	-1.617.756,54
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	75.818,33	211.835,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Chatys

główny księgowy

05. MAR. 2019
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Grygiel

kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 29
ul. Chałubińskiego 32
25-619 Kielce

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 29
1.2	siedzibę jednostki
	25-619 Kielce ul. Chałubińskiego 110
1.3	adres jednostki
	25-619 Kielce ul. Chałubińskiego 110
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	przedszkole
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W związku z art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) używany skrót UoR, oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z 05 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Z 2010 nr 128 po. 861) ustala się co następuje

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy począwszy od stycznia.

W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca, kwartału bądź roku.

Księgi jednostki prowadzi się w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe dalej „księgi” prowadzi się z podziałem na budżet oraz dochody oświatowe. Podział ten związany jest z planami finansowymi dotyczącymi określonych działalności jednostki. Zapisy w księgach prowadzone są na podstawie dowodów księgowych przy wykorzystaniu obowiązującego w jednostce planu kont. Plan kont podzielony jest na konta bilansowe oraz pozabilansowe. Zapisy bądź zbiory zapisów dokonywane są w dokumentach księgowych które łącznie tworzą dzienniki księgowe.

Dokumentami	księgowymi	są:
RB-	raport bankowy	
RK-	raport kasowy	
SB	– sprzedaż budżet	
SW-	sprzedaż dochody oświatowe	
ZB-	zakupy budżet	
ZW-	zakupy dochody oświatowe	
PK-	polecenie księgowania	

Księgi prowadzone są techniką komputerową. Z okresów sprawozdawczych sporządza się sprawozdania określone właściwymi przepisami. Sprawozdania finansowe obejmują:

- a) bilansowego
- b) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- c) zestawienie zmian w fundusz jednostki

Sprawozdania finansowe składane są za okres roku obrotowego (kalendarzowego)

Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad

rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),

b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),

c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),

d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),

e) zasadę współmierności — memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),

f) zasadę kosztu historycznego uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),

g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

Kierując się specyfiką prowadzenia działalności jednostki oraz jej sprawozdawczości przyjmuje się koszty związane z prenumeratą ubezpieczenia majątkowe, abonamenty, opłaty za okresy przekraczające jeden miesiąc będą obciążały koszty miesiąca w którym powstały. Jednostka może dokonywać zapisów zbiorczych, grupujących tego samego rodzaju operacje zgodnie z UoR.

Zalecenie w koszty wydatków będzie dokonywane dacie wpływu dokumentu do jednostki. Za datę wpływu uważa się datę zatwierdzenia operacji pod względem merytorycznym bądź datę wskazaną w adnotacji „data wpływu”.

Jednostka jest płatnikiem podatku od towarów i usług na zasadzie centralizacji jednakże prowadzi działalność zwolniona z vat i w związku z tym zalicza w koszty wartość brutto wydatków.

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku — Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Podstawową działalnością są usługi przedszkolne.

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
	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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	59724

1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
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 Mateusz Kłopotys
(główny księgowy)

02.02.2019

(data)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Małgorzata Gryziel.....

(kierownik jednostki)