

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**INTEGRACYJNE**  
Przedszkole Samorządowe nr 27  
25-533 Kielce, ul. Marszałkowska 11A  
tel. Dyr. 41/36 78 066, Księg. 41/36 78 779  
NIP 959-14-40-932 REGON 290015577

Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**

jednostki budżetowej i samorządowego  
zakładu budżetowego  
sporządzony  
na dzień **31.12.2019** r




Adresat  
**PREZYDENT MIASTA  
KIELCE**

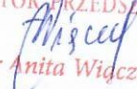
mgr Iwona Sołtysik

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>310 444,91</b>	<b>288 762,57</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>172 606,48</b>	<b>143 021,06</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1 740 148,57</b>	<b>1 866 407,11</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>310 444,91</b>	<b>288 762,57</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 567 542,09</b>	<b>-1 723 386,05</b>
<b>1. Środki trwale</b>	<b>310 444,91</b>	<b>288 762,57</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1. Grunty</b>	<b>34 047,24</b>	<b>34 047,24</b>	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-1 567 542,09</b>	<b>-1 723 386,05</b>
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>249 164,34</b>	<b>232 242,00</b>	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>27 233,33</b>	<b>22 473,33</b>	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.4. Środki transportu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.5. Inne środki trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>150 475,00</b>	<b>158 184,19</b>
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>150 475,00</b>	<b>158 184,19</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>1 737,70</b>	<b>1 376,66</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>14 223,00</b>	<b>12 948,00</b>
<b>1. Akcje i udziały</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń</b>	<b>69 766,55</b>	<b>72 130,73</b>
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>58 807,65</b>	<b>63 567,86</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>3 536,80</b>	<b>5 202,10</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 636,57</b>	<b>12 442,68</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 673,53</b>	<b>4 281,74</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>2 403,30</b>	<b>2 958,84</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>4 673,53</b>	<b>4 281,74</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>2 403,30</b>	<b>2 958,84</b>
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Produkty gotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Towary</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 022,94</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	2 022,94	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
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>5 940,10</b>	<b>8 160,94</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	5 940,10	8 160,94		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>323 081,48</b>	<b>301 205,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>323 081,48</b>	<b>301 205,25</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Agnieszka Wiącek  
 .....  
 główny księgowy

.....  
 21 02 2022  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**  
  
 mgr Anita Wiącek  
 .....  
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**INTEGRACYJNE**  
Przedszkole Samorządowe nr 27  
25-533 Kielce, ul. Marszałkowska 11A  
tel. Dyr. 41/36 76 066, Księg. 41/36 76 779  
NIP 050-14-40-992 REGON 290015577

**RACHUNEK ZYSKÓW I**

Adresat

**MIASTA KIELCE**  
Wydział Budżetu i Księgowości

**STRAT**

jednostki

(wariant porównawczy)

sporządzony

na dzień **31.12.2019** r

**PREZYDENT MIASTA**  
**KIELCE**

25-02-2020

INSPEKTOR

mgr Luiza Soltyś

Numer identyfikacyjny REGON

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	96 526,80	99 655,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 830,40	90 499,45
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	11 696,40	9 155,80
B. Koszty działalności operacyjnej	1 668 972,32	1 828 887,13
I. Amortyzacja	21 122,34	21 682,34
II. Zużycie materiałów i energii	162 817,56	179 955,87
III. Usługi obce	64 137,10	69 933,44
IV. Podatki i opłaty	3 503,96	3 434,34
V. Wynagrodzenia	1 131 474,01	1 248 899,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	285 419,49	304 856,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	497,86	124,98
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)	-1 572 445,52	-1 729 231,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 880,76	5 826,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 880,76	5 826,58
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)	-1 567 564,76	-1 723 405,30
G. Przychody finansowe	22,67	19,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	22,67	19,25
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)	-1 567 542,09	-1 723 386,05
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)	-1 567 542,09	-1 723 386,05

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Agnieszka Więcek*

.....  
główny księgowy

21. 02. 2020

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Anita Więcek*  
mgr Anita Więcek

.....  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**INTEGRACYJNE**  
Przedszkole Samorządowe nr 27  
25-533 Kielce, ul. Marszałkowska 11A  
tel. Dyr. 41 36 76 066, Księg. 41 36 76 779

Numer identyfikacyjny REGON: 290015577

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r**

URZĄD MIASTA KIELCE  
Wydział Budżetu i Księgowości  
Adresat  
**INSPEKTOR**  
mgr Iwona Sołtyś

PREZYDENT  
MIASTA  
KIELCE

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 678 047,69	1 740 148,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 570 088,86	1 702 965,42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 558 088,86	1 702 965,42
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	12 000,00	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)	1 507 987,98	1 576 706,88
2.1. Strata za rok ubiegły	1 484 231,30	1 567 542,09
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 706,43	9 164,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	50,25	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 000,00	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)	1 740 148,57	1 866 407,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 567 542,09	-1 723 386,05
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 567 542,09	-1 723 386,05
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	172 606,48	143 021,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Agnieszka Wiącek  
główny księgowy

21. 02. 2020  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
mgr Aneta Wiącek  
kierownik jednostki

INTEGRACYJNE  
Przedszkole Samorządowe nr 27  
25-533 Kielce, ul. Marszałkowska 11A  
tel. Dyr. 41/36 76 066. Księg. 41/36 76 779

..... NIP 659-14-49-032 REGON 290045577 .....

(nazwa jednostki organizacyjnej)



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

### Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	INTEGRACYJNE PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE NR 27
1.2	siedzibę jednostki
	MARSZAŁKOWSKA 11A
1.3	adres jednostki
	UL. MARSZAŁKOWSKA 11 A 25-533 KIELCE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
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)
	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 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

1) Książki i zbiory biblioteczne

2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5.	inne informacje
	Brak danych
<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
	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 nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	41 625,91 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Agnieszka Wiącek*

(główny księgowy)

21.02.2020

(data)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
*Aniśceł*  
*mgr Aniśceł Wiącek*

(kierownik jednostki)