



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
szkoła Podstawowa nr 23
im. Jana Pawła II w Kielcach
 25-147 Kielce ul Łanowa 68
 tel. 41 36-76-266, fax 41 36-76-965
 NIP 657 25 20 901 REGON 146693
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

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

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 435 894,20	2 455 784,79	A. Fundusze	2 212 379,87	2 205 961,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 274 528,78	5 362 696,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 435 894,20	2 455 784,79	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 062 148,91	-3 156 735,00
1. Środki trwałe	2 435 894,20	2 455 784,79	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	175 431,24	175 431,24	2. Strata netto (-)	-3 062 148,91	-3 156 735,00
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	2 211 620,81	2 237 134,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	31 842,15	26 219,45	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	17 000,00	17 000,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	269 076,09	286 972,32
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	269 076,09	286 972,32
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 643,83	4 379,17
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	26 256,00	10 844,93
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	121 965,60	97 588,69
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	103 570,07	156 521,09
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	403,38	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	45 561,76	37 148,65	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	29 171,45	13 734,71	8. Fundusze specjalne	12 237,21	17 638,44
1. Materiały	29 171,45	13 734,71	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 237,21	17 638,44
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

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
II. Należności krótkoterminowe	4 153,10	5 772,50		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 812,04	5 772,50		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	341,06	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
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 237,21	17 641,44		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 237,21	17 641,44		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	2 481 455,96	2 492 933,44	Suma pasywów	2 481 455,96	2 492 933,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

 główny księgowy
 iotr Ciosek

24 -02- 2020

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Szkoła Podstawowa nr 23
im. Jana Pawła II w Kielcach
 25-147 Kielce ul Łanowa 68
 tel 41 36 76 266, fax 41 36-76-965
 Numer identyfikacyjny REGON 001016693

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019

Urząd Miasta Kielce
 Wydział Zarządzania i Księgowości
 PREZYDENT
 MIASTA
 KIELCE
 25-02-2020
 INSPEKTOR
 Ingrida Sołtysik

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 185 720,93	5 274 528,78
I. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 905 413,76	3 151 645,82
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 905 413,76	2 993 839,16
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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	157 806,66
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)	2 816 605,91	3 063 478,48
2.1. Strata za rok ubiegły	2 815 699,91	3 062 148,91
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	904,85	1 329,57
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1,15	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)	5 274 528,78	5 362 696,12
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 062 148,91	-3 156 735,00
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-3 062 148,91	-3 156 735,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	2 212 379,87	2 205 961,12

GLÓWNY KSIĘGOWY

 główny księgowy
 Piotr Ciosek

.....24.....02.....2020.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 kierownik jednostki
 Paweł Szumoniak

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 23 im. Jana Pawła II w Kielcach 25-147 Kielce ul Łanowa 68 tel.41 36-76-266 , fax 41 36-76-965 NIP 657 25 20 991 REGON 301016893 Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r</p>	<p>Adresat: MIASTO KIELCE Wydział Budżetu i Księgowości</p> <p>PREZYDENT MIASTA KIELCE</p> <p>INSPEKTOR mgr Iwona Sołtyś</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	74 353,10	62 514,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 353,10	62 514,90
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 165 090,99	3 281 641,87
I. Amortyzacja	137 916,07	137 916,07
II. Zużycie materiałów i energii	357 115,27	327 629,31
III. Usługi obce	100 432,01	110 756,76
IV. Podatki i opłaty	13 002,96	13 002,96
V. Wynagrodzenia	2 059 665,63	2 148 651,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	495 739,29	543 385,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 219,76	299,92
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)	-3 090 737,89	-3 219 126,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 559,35	63 137,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	400,00	320,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	28 159,35	62 817,06
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)	-3 062 178,54	-3 155 989,91
G. Przychody finansowe	29,63	255,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	29,63	27,23
III. Inne	0,00	228,59
H. Koszty finansowe	0,00	1 000,91
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	1 000,91
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 062 148,91	-3 156 735,00
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)	-3 062 148,91	-3 156 735,00

JELCZNY KSIĘGOWY

[Podpis]
 Piotr Ciołek
 główny księgowy

24 -02- 2020
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Podpis]
 kierownik jednostki
 Paweł Szymboniak

Szkoła Podstawowa nr 23
im. Jana Pawła II w Kielcach
25-147 Kielce ul Łanowa 68
tel.41 36-76-266 ,fax 41 36-76-965
.....NIP.657.25.20.991.REGON.001016693
(nazwa jednostki organizacyjnej)

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



Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 23 IM. JANA PAWŁA II W KIELCACH
1.2	siedzibę jednostki
	25-147 KIELCE, ŁANOWA 68
1.3	adres jednostki
	25-147 KIELCE, ŁANOWA 68
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna, wychowawcza
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)
	<p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności szkoły oraz zasadę istotności, przyjmuje się w naszej jednostce następujące rozwiązania szczególne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w odstępstwie od zasady współmierności : prenumeraty opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku. - materiały zakupione na potrzeby administracyjno-biurowe odpisuje się w ciężar

kosztów w momencie ich zakupu.

- faktury za usługi telekomunikacyjne , zakup energii, wody, gazu wystawione w styczniu roku następnego , dokumentujące koszty tych usług obejmujące część grudnia roku poprzedniego, a także styczeń roku następnego , co do zasady powinny być przypisane do miesiąca , którego dotyczą. Zważywszy jednak na zasadę istotności, ponieważ koszty takich usług nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy stosuje się uproszczenia i księguje koszty stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. wprowadzamy do ewidencji bilansowej i umarzamy je (oprócz gruntów) w czasie wg stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki te umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wszystkie nakłady na ulepszenie śr trwałych przekraczające 10.000 zł. podwyższają wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne tzw. pozostałe środki o wartości od 400 – 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania .

Jednorazowo przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania umarza się w jednostce :

-książki i inne zbiory biblioteczne

- pomoce dydaktyczne

- odzież , meble i dywany

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne tzw. niskocenne o wartości początkowej poniżej 400 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowej i księguje w koszty pod datą zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego : art. gospodarczych, konserwacyjnych i innych pomocniczych. Wartość tych materiałów księguje się w momencie zakupu w odpowiednie koszty rodzajowe.

Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w zakresie: artykułów spożywczych. Zakupione towary są przyjmowane na magazyn, a z chwilą ich wydania z magazynu ujmowane są w odpowiednich kosztach rodzajowych.

5.

inne informacje

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
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi: 99.992,54 zł.
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
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Ciosek
(główny księgowy)

24-02-2020

(data)

DYREKTOR
[Signature]
(kierownik jednostki)