

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Adresat

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE nr 18  
25-639 Kielce, ul. Malików 3  
tel. 41 367 67 69  
NIP 959 14 40 289, REG. 290015502  
Numer identyfikacyjny REGON

# BILANS

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

PREZYDENT MIASTA  
KIELCE  
Wydział Budżetu

WPEŁNIŁO

25-02-2019

SEKRETARKA

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	400 774,13	385 051,05	<b>A. Fundusze</b>	331 212,55	305 585,19
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 228 867,79	1 243 947,31
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	400 774,13	385 051,05	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	- 897 655,24	- 938 362,12
<b>1. Środki trwałe</b>	400 774,13	385 051,05	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1. Grunty</b>	5 373,00	5 373,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	- 897 655,24	- 938 362,12
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	379 302,44	366 519,08	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	16 098,69	13 158,97	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>1.4. Środki transportu</b>	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	88 271,60	89 415,51
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	88 271,60	89 415,51
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	0,00	2 539,53
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	7 467,00	6 588,45
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń</b>	36 452,59	39 498,98
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	31 967,30	33 715,91
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	3 472,42	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	18 710,02	9 949,65	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	4 515,57	3 133,01	<b>8. Fundusze specjalne</b>	8 912,29	7 072,64
<b>1. Materiały</b>	4 515,57	3 133,01	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	8 912,29	7 072,64
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
<b>3. Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>4. Towary</b>	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	7 569,74	5 248,00		0,00	0,00
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	1 809,74	0,00		0,00	0,00
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>4. Pozostałe należności</b>	5 760,00	5 248,00		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
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6 624,71</b>	<b>1 568,64</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	6 624,71	1 568,64		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>419 484,15</b>	<b>395 000,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>419 484,15</b>	<b>395 000,70</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 .....  
 mgr główny księgowy *Bożena Bujak*

2019-02-25  
 rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Przedszkola**  
 .....  
 mgr *Agnieszka Żelazna*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE nr 18  
25-639 Kielce, ul. Malików 3  
tel. 41 367 67 69  
NIP 959 14 40 289, REG. 290015502

Numer identyfikacyjny REGON

**RACHUNEK ZYSKÓW I**

Adresat

**STRAT**

jednostki  
(wariant porównawczy)  
sporządzony  
na dzień **31.12.2018 r**

**PREZYDENT MIASTA  
KIELCE**

URZĄD MIASTA KIELCE  
Wydział Budżetu

25 -02- 2019

WPEŁNIŁO

SEKRETARKA

Stan na koniec roku poprzedniego  
Stan na koniec roku bieżącego

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	96 665,44	90 017,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 372,24	76 346,55
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	16 293,20	13 671,00
B. Koszty działalności operacyjnej	994 936,14	1 028 447,35
I. Amortyzacja	15 473,08	15 723,08
II. Zużycie materiałów i energii	109 626,51	112 516,35
III. Usługi obce	26 982,75	26 233,66
IV. Podatki i opłaty	6 500,04	6 500,04
V. Wynagrodzenia	666 079,90	700 003,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	169 674,04	167 470,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	599,82	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)	- 898 270,70	- 938 429,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	588,85	30,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	588,85	30,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nadzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 897 681,85	- 938 399,80
G. Przychody finansowe	26,61	37,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	26,61	37,68
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)	- 897 655,24	- 938 362,12
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)	- 897 655,24	- 938 362,12

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*bcw*  
mgr Magdalena Bednarska-Bujak  
główny księgowy

2019-02-25  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedsiębiorstwa  
*A. Żelazna*  
mgr Agnieszka Żelazna  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE nr 18  
25-639 Kielce, ul. Malików 3  
tel. 41 367 67 69  
NIP 959 17 40 289, REG. 290015502

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r**

Adresat

URZĄD MIASTA KIELCE  
Wydział Budżetu  
PREZYDENT  
MIASTA  
KIELCE

Numer identyfikacyjny REGON

25-02-2019  
SEKRETARKA  
Al. ks. Józefa Zawadzkiego

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 162 365,51	1 228 867,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	898 789,52	927 679,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	891 789,52	927 679,56
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	7 000,00	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)	832 287,24	912 600,04
2.1. Strata za rok ubiegły	791 750,87	897 655,24
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 307,37	14 944,80
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 000,00	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	17 229,00	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)	1 228 867,79	1 243 947,31
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 897 655,24	- 938 362,12
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	- 897 655,24	- 938 362,12
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	331 212,55	305 585,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

*BeW*  
mgr Magdalena Będzińska-Bujak  
główny księgowy

2019-02-15  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

*A. Żelazna*  
mgr Agnieszka Żelazna  
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE nr 18  
25-639 Kielce, ul. Malików 3  
tel. 41 367 67 69  
NIP 959 14 40 289, REG. 290015502

(nazwa jednostki organizacyjnej)



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

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe nr 18
1.2	siedzibę jednostki
	25-639 Kielce ul. Malików 3
1.3	adres jednostki
	25-639 Kielce ul. Malików 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018r.
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)
	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.

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środka trwałego powyżej 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> <li>2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej począwszy od 250,00 zł do 3 500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej (ilościowo - wartościowej). Odpisy amortyzacyjne jednostka dokonuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użycia.</li> <li>3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 250,00 zł podlegają ewidencji pozabilansowej (ilościowej), księgowane są w koszty w momencie zakupu.</li> <li>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany.</li> <li>5. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. Pozostałe zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.</li> <li>6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi obrotu gotówkowego.</li> <li>7. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, rozmowy telefoniczne i inne płatności obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie roku obrotowego.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<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	
	Nie dotyczy	
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	
	Załącznik Nr 19 nie dotyczy	
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 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	
	39 730,47 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
	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
	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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*hew*  
mgr. ~~Marta~~ *Marta* Bednarska-Bujak

(główny księgowy)

*25.02.19*

(data)

**Dyrektor Przedszkola**

*[Signature]*  
mgr. *Agieszka* Żelazna

(kierownik jednostki)