

KORRUTA

KOPIA

## BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>159.917,24</b>	<b>296.505,71</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>31.228,09</b>	<b>152.646,97</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1.614.969,17	1.707.791,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	159.917,24	296.505,71	II. Wynik finansowy netto(+,-)	-1.583.741,08	-1.555.144,59
1. Środki trwałe	159.917,24	296.505,71	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	34.269,18	34.269,18	2. Strata netto (-)	-1.583.741,08	-1.555.144,59
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	121.958,06	254.086,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne maszyn	3.690,00	8.150,00	<b>B. Fundusze placówek</b>		
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	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>136.810,38</b>	<b>153.511,74</b>
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	136.810,38	153.511,74
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	504,55	13.604,56
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	13.163,00	13.620,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61.028,82	59.485,25
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55.623,68	57.491,19
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6.490,03	8.137,35
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>8.121,23</b>	<b>9.653,00</b>	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>1.630,90</b>	<b>342,26</b>	8. Fundusze specjalne	0,30	1.173,39
1. Materiały	1.630,90	342,26	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,30	1.173,39
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.490,33	9.310,74			
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6.490,33	9.310,74			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>168.038,47</b>	<b>306.158,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>168.038,47</b>	<b>306.158,71</b>

Główny Księgowy  
**Marcin Chatys**  
 .....  
 główny księgowy

2019 -04- 03  
 .....  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOLA  
  
 mgr Ewa Martyka  
 .....  
 kierownik jednostki



KOREKTA

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018		Adresat	
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 22 25-623 Kielce, ul. B. Chrobrego 110 NIP 959-14-40-450 REGON 200015531 Numer identyfikacyjny REGON		URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu 07-03-2019 INSPEKTOR mgr Katarzyna Bzimek		PREZYDENT MIASTA KIELCE	
		Stan na koniec roku poprzedniego 01.01.2017 - 31.12.2017	Stan na koniec roku bieżącego 01.01.2018 - 31.12.2018		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	207.109,54	194.219,63		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	182.936,66	167.380,72		
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	24.172,88	26.838,91		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1.795.495,77	1.753.974,95		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	14.299,85	16.360,47		
	Amortyzacja	285.255,66	269.567,69		
	Zużycie materiałów i energii	44.778,17	40.277,93		
III.	Usługi obce	10.661,04	6.766,04		
IV.	Podatki i opłaty	1.174.620,73	1.143.900,30		
V.	Wynagrodzenia	265.160,33	276.528,53		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	719,99	575,99		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	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	-1.588.386,23	-1.559.755,32		
<b>C.</b>	<b>Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	4.576,56	4.576,56		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	4.576,56	4.576,56		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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	-1.583.809,67	-1.555.178,76		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	68,59	34,17		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	68,59	34,17		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	-1.583.741,08	-1.555.144,59		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	0,00	0,00		
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-1.583.741,08	-1.555.144,59		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1.583.741,08	-1.555.144,59		

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

2019-03-05

DYREKTOR JEDNOSTKI  
Kierownik jednostki



KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 22  
25-623 Kielce, ul. B. Chrobrego 110  
NIP 959-14-40-450  
REGON 290015531

**Zestawienie zmian  
w funduszu jednostki**

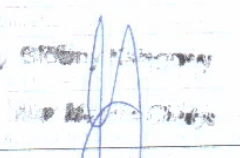
Adresat

URZĄD MIASTA KIELCE  
Wydział Budżetu  
PREZYDENT  
MIASTA  
KIELCE  
07-03-2019  
INSPERKTOR  
Katarzyna Bzymek

sporządzone na dzień: 31.12.2018

Numer identyfikacyjny REGON

	Stan na koniec roku poprzedniego (zł i gr)	Stan na koniec roku bieżącego (zł i gr)
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1.418.582,49</b>	<b>1.614.969,17</b>
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1.679.277,80	1.709.422,26
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.629.277,80	1.556.473,32
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	50.000,00	6.000,00
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	146.948,94
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)	1.482.891,12	1.616.599,87
2.1. Strata za rok ubiegły	1.408.544,81	1.583.741,08
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24.346,31	26.858,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	50.000,00	6.000,00
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1.614.969,17</b>	<b>1.707.791,56</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1.583.741,08</b>	<b>-1.555.144,59</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1.583.741,08	-1.555.144,59
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>31.228,09</b>	<b>152.646,97</b>

  
główny księgowy

2019 -03- 05

rok, miesiąc, dzień

  
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 22  
25-623 Kielce, ul. B. Chrobrego 110  
NIP 959-14-40-450  
REGON 290015531

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 22
1.2	siedzibę jednostki 25-623 Kielce ul. B. Chrobrego 110
1.3	adres jednostki 25-623 Kielce ul. B. Chrobrego 110
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>przedszkole</b>
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 technika 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. I 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



	<p>rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.</p> <p>Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),</li> <li>b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),</li> <li>c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),</li> <li>d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),</li> <li>e) zasadę współmierności — memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),</li> <li>f) zasadę kosztu historycznego uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),</li> <li>g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).</li> </ul> <p>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.</p> <p>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”.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Podstawową działalnością są usługi przedszkolne.</p>
5.	inne informacje
<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
	-
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
	62879

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
	-

Główny Księgowy

mgr Marlena Okotko

(główny księgowy)

2019 -02- 20

(data)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Ewa Kuryła

(kierownik jednostki)