

Jednostka: PS5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Samorządowe nr 5
ul. Nowaka - Jeziorańskiego 67
25-430 Kielce
tel. 41 3676533
Numer identyfikacyjny REGON
290015867

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2023

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu i Księgowości
Prezydent Miasta Kielce
WPEŁNIŁ
29-02-2024
INSPEKTOR
mgr inż. Renata Marcisz

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 230 970,74	4 075 848,64	A. Fundusze	3 981 760,96	3 816 448,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 839 074,95	6 920 850,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 230 970,74	4 075 848,64	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 857 313,99	-3 104 402,24
1. Środki trwałe	4 230 970,74	4 075 848,64	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	88 685,58	88 685,58	2. Strata netto (-)	-2 857 313,99	-3 104 402,24
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 926 293,42	3 791 822,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	215 991,74	195 341,06	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280 417,20	297 966,50
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	280 417,20	297 966,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 977,72	35 323,89
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 543,20	5 648,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80 813,82	77 410,17
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	138 235,94	160 048,06
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)	22 846,60	18 975,93
B. Aktywa obrotowe	31 207,42	38 566,50	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 344,00	15 047,86	8. Fundusze specjalne	999,92	560,45
1. Materiały	3 344,00	15 047,86	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	999,92	560,45
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	3 793,70	3 982,26			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 493,94	3 614,70			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	299,76	367,56			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 069,72	19 536,38			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 069,72	19 536,38			
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	4 262 178,16	4 114 415,14	Suma pasywów	4 262 178,16	4 114 415,14

WZROWEK DZIAŁU
Główny księgowy
Anna Duda

2024.02.29
rok, miesiąc, dzień

ds. Infrastruktury i Inżynierii
Kierownik jednostki
Anna Wojniak

2024-02-29

INSPEKTOR
Renata Marcisz

Jednostka: PS5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 5 ul. Nowaka -Jeziorańskiego 67 25-430 Kielce tel. 41 3676533	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Kielce URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu i Księgowości 29-02-2024 WPLYNĘŁO INSPEKTOR mgr Aleksandra Zambudzka
Numer identyfikacyjny REGON 290015867		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	244 965,73	291 789,47
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	228 896,20	271 488,01
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	16 069,53	20 301,46
B. Koszty działalności operacyjnej	3 102 437,80	3 397 895,20
I. Amortyzacja	170 096,06	171 782,28
II. Zużycie materiałów i energii	482 719,27	570 961,35
III. Usługi obce	33 937,13	24 502,61
IV. Podatki i opłaty	4 419,96	4 907,46
V. Wynagrodzenia	1 925 894,26	2 122 925,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	485 173,93	502 815,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	197,19	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)	-2 857 472,07	-3 106 105,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	371,00	649,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	371,00	649,00
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)	-2 857 101,07	-3 105 456,73
G. Przychody finansowe	10,28	1 054,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	10,28	1 054,49
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)	-2 857 090,79	-3 104 402,24
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	223,20	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 857 313,99	-3 104 402,24

KIEROWNIK DZIAŁU

Agnieszka Duda

Główny księgowy

2024.02.29

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Informatyki i Informatyki

W
Kierownik jednostki

INSPEKTOR

Renata Marcisz

2024 -02- 29

Jednostka: PS5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 5 ul. Nowaka -Jeziorańskiego 67 25-430 Kielce tel. 41 3676533 Numer identyfikacyjny REGON 290015867	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Prez. Wydział Budżetu i Księgowości Urząd Miasta Kielce 29-02-2024 INSPEKTOR mgr Aleksandra Zawadzka
---	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 780 064,46	6 839 074,95
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 790 806,43	2 976 644,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 632 106,30	2 959 984,38
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	16 660,18
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	158 700,13	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)	2 731 795,94	2 894 868,63
2.1. Strata za rok ubiegły	2 715 652,14	2 857 313,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 143,80	20 894,46
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	16 660,18
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)	6 839 074,95	6 920 850,88
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 857 313,99	-3 104 402,24
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 857 313,99	-3 104 402,24
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	3 981 760,96	3 816 448,64

ZITROWNIK DZIAŁU

Aleksandra Dudek
Główny księgowy

2024.02.29

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA
do. Instrukcji i Instrukcji

Kierownik jednostki
Kamil Wojcik

INSPEKTOR
Olga
Renata Marcisz

2024 -02- 29

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE nr 5

ul. Nowaka Jeziorańskiego 67

25-430 KIELCE

tel. 41 367 60 49

NIP 6372308253, Regon 290015867

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa



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

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 5
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	UL. NOWAKA-JEZIORAŃSKIEEGO 67, 25-430 KIELCE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-.31.12.2023
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)
	Wydatki ponoszone z góry i dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Koszty zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób:

- dowody księgowe dotyczące pełnego okresu rozliczeniowego i abonament zaliczane są do kosztów roku, w którym przypada okres rozliczeniowy.

- dowody księgowe dotyczące okresu rozliczeniowego przypadającego w dwóch różnych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym (np. faktura).

Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów I ich rozliczenie". Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Zapasy na dzień bilansowy wycenia się wg cen zakupu brutto.

Nie obejmuje się gospodarką magazynową wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, znaczków, biletów, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiałów tych nie inwentaryzuje się na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500,00 zł., ale wyższej niż 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. Zaznacza się, że kierownik jednostki może podjąć decyzję o wprowadzeniu do ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 200 zł.

Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Jeżeli wartość odsetek jest niższa niż wartość poniesionych kosztów opłaty pocztowej za list polecony za poświadczaniem odbioru, odsetek nie nalicza się.

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
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	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
	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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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
	122 727,87 zł (w tym: nagrody jubileuszowe: 51 676,68 zł, odprawy emerytalne: 68 001,00 zł, ekwiwalenty za urlop: 3 050,19 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
	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

KIEROWNIK DZIAŁU

.....
Anna Dudek

(główny księgowy)

2024 -02- 29

.....
 (data)

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. Infrastruktury i Informatyki

.....
Camil Wójcicki

(kierownik jednostki)

2024 -02- 29

INSPEKTOR

.....
Renata Marcisz