

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 31.12.2024

Adresat
Prezydent Miasta Kielce
URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu i Księgowości
07-03-2025
WSPŁYNEL
INSPEKTOR

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 075 848,64	3 905 931,76	A. Fundusze	3 816 448,64	3 584 232,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 920 850,88	7 269 228,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 075 848,64	3 905 931,76	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 104 402,24	-3 684 996,54
1. Środki trwałe	4 075 848,64	3 905 931,76	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	88 685,58	88 685,58	2. Strata netto (-)	-3 104 402,24	-3 684 996,54
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	3 791 822,00	3 657 350,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	195 341,06	159 895,60	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	297 966,50	342 874,76
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	297 966,50	342 874,76
2.2. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 323,89	42 959,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 648,00	12 892,81
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	77 410,17	90 981,35
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	160 048,06	193 841,50
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)	18 975,93	0,00
B. Aktywa obrotowe	38 566,50	21 175,09	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	15 047,86	11 112,22	8. Fundusze specjalne	560,45	2 199,57
1. Materiały	15 047,86	11 112,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	560,45	2 199,57
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	3 982,26	3 594,99			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 614,70	3 209,00			
2. Należności od budżetów	0,00	69,13			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	367,56	316,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 536,38	6 467,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 536,38	6 467,88			
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	4 114 415,14	3 927 106,85	Suma pasywów	4 114 415,14	3 927 106,85

KIEROWNIK DZIAŁU
Główny księgowy
Anna Duda
2025.03.06
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Kierownik jednostki
Ewelina Radecka-Maniara

STARSZY SPECJALISTA
Magdalena Kotlarska

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 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Kielce 07 -03- 2025 INSPEKTOR mgr Aleksandra Gaudzka
Numer identyfikacyjny REGON 290015867		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	291 789,47	315 999,15
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	271 488,01	292 728,80
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	20 301,46	23 270,35
B. Koszty działalności operacyjnej	3 397 895,20	4 014 545,64
I. Amortyzacja	171 782,28	169 916,88
II. Zużycie materiałów i energii	570 961,35	636 399,06
III. Usługi obce	24 502,61	49 749,79
IV. Podatki i opłaty	4 907,46	7 598,46
V. Wynagrodzenia	2 122 925,75	2 503 294,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	502 815,75	647 587,09
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	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 106 105,73	-3 698 546,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	649,00	12 071,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	649,00	12 071,64
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)	-3 105 456,73	-3 686 474,85
G. Przychody finansowe	1 054,49	1 611,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 054,49	1 611,62
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)	-3 104 402,24	-3 684 863,23
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	133,31
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 104 402,24	-3 684 996,54

KIEROWNIK DZIAŁU

Anna Duda

Główny księgowy

2025.03.06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Ewelina Padecha-Maniara

Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA

Magdalena Kotlarska

Jednostka: PS5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Samorządowe nr 5		Prezydent Miasta Kielce
ul. Nowaka -Jeziorańskiego 67		URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu i Księgowości 07 -03- 2025 WPLYNEŁO PEKTOR Magdalena Zasadzka
25-430 Kielce		
tel. 41 3676533	sporządzone na dzień 31.12.2024	
Numer identyfikacyjny REGON		
290015867		

	Stan na koniec roku poprzedniego	mgr Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 839 074,95	6 920 850,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 976 644,56	3 476 744,64
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 959 984,38	3 476 744,64
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	16 660,18	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)	2 894 868,63	3 128 366,89
2.1. Strata za rok ubiegły	2 857 313,99	3 104 402,24
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 894,46	23 964,65
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 660,18	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)	6 920 850,88	7 269 228,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 104 402,24	-3 684 996,54
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 104 402,24	-3 684 996,54
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	3 816 448,64	3 584 232,09

KIEROWNIK DZIAŁU

Anna Duda

Główny księgowy

2025.03.06

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Ewelina Radecka-Maniara

Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA

Magdalena Kotlarska



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
	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 5
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce
1.3	adres jednostki
	ul. Nowaka – Jeziorańskiego 67, 25-430 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024– 31.12.2024
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 ujmują 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 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 używania, 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 200,00 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 data 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 poświadczeniem odbioru, odsetek nie nalicza się.
5.	inne informacje
	Nie występują
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
	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 wieczystość
	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.	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
	171 716,12 zł (w tym: nagrody jubileuszowe 74 599,33 zł, odprawy emerytalne: 87 599,52 zł, ekwiwalent za urlop: 9 517,27 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 występuje
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 występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

KIEROWNIK DZIAŁU

..... Anna Duda

(główny księgowy)

2025-03-05

(data)

DYREKTOR

..... Ewelina Radecka-Maniara

(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

Magdalena Kotlarska

