

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5
ul. Jasna 4, 27-400 Ostrowiec Św.
tel. (41) 265 42 42
NIP 661-15-07-085, REGON 290530285

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne Nr 5 w Ostrowcu Św. ul. Jasna 4 Numer identyfikacyjny REGON 29050285		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019r.		Adresat: Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Wystać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019	PASYWA	Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019
A. Aktywa trwałe	61 257,91	52 425,99	A. Fundusze	-12 269,27	-14 347,70
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 133 679,40	1 138 118,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 257,91	52 425,99	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 145 948,67	-1 152 466,64
1. Środki trwałe	61 257,91	52 425,99	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	6 500,00	6 500,00	2. Strata netto (-)	-1 145 948,67	-1 152 466,64
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	54 757,91	45 925,99	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	96 483,82	109 154,50
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	96 483,82	109 154,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 931,27	7 354,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 660,00	6 797,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	30 052,62	30 687,63
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 224,54	39 026,87
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)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 956,64	42 380,81	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	5 428,46	6 195,80	8. Fundusze specjalne	10 615,39	25 288,99
1. Materiały	5 428,46	6 195,80	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 615,39	25 288,99
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	13 912,79	13 146,02			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 912,79	10 896,02			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	7 000,00	2 250,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 615,39	23 038,99			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 615,39	23 038,99			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	84 214,55	94 806,80	Pasywa razem	84 214,55	94 806,80

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5
ul. Jasna 4, 27-400 Ostrowiec Św.
tel. (41) 265 42 42
NIP 661-15-07-085, REGON 290530285

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 615,39	23 038,99			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 615,39	23 038,99			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	84 214,55	94 806,80	Pasywa razem	84 214,55	94 806,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rutkowska
mgr Katarzyna Rutkowska
(główny księgowy)

2020-03-18
(rok miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 5
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM
(kierownik jednostki)
mgr Jolanta Jeruzal

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
 LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne Nr 5 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. Jasna 4 Numer identyfikacyjny REGON 290530285	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019r.	Adresat: Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2018	Stan na koniec roku bieżącego 2019
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 103 045,27	1 133 679,40
I. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 160 095,62	1 159 084,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 160 095,62	1 159 084,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 129 461,49	1 154 645,31
2.1. Strata za rok ubiegły		1 117 921,78	1 145 948,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11 473,71	8 696,64
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		66,00	-
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		-	-
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 133 679,40	1 138 118,94
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 1 145 948,67	- 1 152 466,64
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		1 145 948,67	1 152 466,64
3. nadwyżka środków obrotowych		-	-
IV. Fundusz (poz. II+,-III)		- 12 269,27	- 14 347,70

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Rutkowska

(główny księgowy)

18.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 5
 W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

(kierownik jednostki) Jeruzel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne Nr 5 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski ul. Jasna 4 Numer identyfikacyjny REGON 290530285	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2019r.	Adresat Prezydent Miasta Ostrowca Św. Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego 2018	Stan na koniec roku bieżącego 2019	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	96 634,00	109 397,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 023,00	100 785,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-	-	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	9 611,00	8 612,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 242 757,50	1 261 923,06	
I. Amortyzacja	8 831,92	8 831,92	
II. Zużycie materiałów i energii	197 413,51	243 915,28	
III. Usługi obce	124 400,95	68 798,41	
IV. Podatki i opłaty	223,00	214,00	
V. Wynagrodzenia	739 326,34	757 189,52	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	172 099,85	182 673,93	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	461,93	300,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-	
X. Pozostałe obciążenia	-	-	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 1 146 123,50	- 1 152 526,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	98,82	0,71	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	-	-	
III. Inne przychody operacyjne	98,82	0,71	
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	1,57	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-	-	
II. Pozostałe koszty operacyjne	-	1,57	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 146 024,68	- 1 152 526,92	
G. Przychody finansowe	76,01	60,28	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki	76,01	60,28	
III. Inne	-	-	
H. Koszty finansowe	-	-	
I. Odsetki	-	-	
II. Inne	-	-	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 145 948,67	- 1 152 466,64	
J. Podatek dochodowy	-	-	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 1 145 948,67	- 1 152 466,64	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rutkowska
mgr Katarzyna Rutkowska
(główny księgowy)

18.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 5
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM
[Podpis]
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne nr 5
1.2	siedzibę jednostki
	Polska, Ostrowiec Św., woj. świętokrzyskie, powiat ostrowiecki
1.3	adres jednostki
	27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Jasna 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 styczeń 2019r. do 31 grudzień 2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. 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 2017r. 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.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku albo według wartości wynikającej z umowy pomniejszonych o odpisy amortyzacji lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.

	<p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne , 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w przedszkolu 3) odzież, 4) meble i dywany. <p>d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50% .</p> <p>f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</p> <p>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów (magazyn art. żywnościowych; środków czystości)</p>																
5.	inne informacje																
	brak danych																
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																
	<p>Budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:</p> <table data-bbox="236 1719 710 1862"> <tr> <td>Stan na 01.01.2019r.</td> <td>382 189,42</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td>- 336 263,43</td> </tr> <tr> <td>Stan na 31.12.2019r.</td> <td>45 925,99</td> </tr> </table> <p>Grunty:</p> <table data-bbox="236 1900 657 2043"> <tr> <td>Stan na 01.01.2019r.</td> <td>6 500,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenie</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Stan na 31.12.2019r.</td> <td>6 500,00</td> </tr> </table>	Stan na 01.01.2019r.	382 189,42	Zwiększenie	0,00	Umorzenie	- 336 263,43	Stan na 31.12.2019r.	45 925,99	Stan na 01.01.2019r.	6 500,00	Zwiększenie	0,00	Zmniejszenie	0,00	Stan na 31.12.2019r.	6 500,00
Stan na 01.01.2019r.	382 189,42																
Zwiększenie	0,00																
Umorzenie	- 336 263,43																
Stan na 31.12.2019r.	45 925,99																
Stan na 01.01.2019r.	6 500,00																
Zwiększenie	0,00																
Zmniejszenie	0,00																
Stan na 31.12.2019r.	6 500,00																

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane

	Stan na 01.01.2019r. 220 415,41 Zwiększenie (zakup) 59 981,43 Stan na 31.12.2019r. 271 181,43 - umorzone w 100%
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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 leasingu
	brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizacyjnych 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 według pozycji bilansu 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	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
	Ekwiw.za urlop – 47,66
	Nagr.jubileuszowe – 15 760,02
	Odpr.emerytalne – 0,00
	15 807,68
1.16	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4	Informacje 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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Rutkowska

.....
(główny księgowy)

...2020.03.18.....
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 5
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM
mgr Jolanta Jeruzal
.....
(kierownik jednostki)