

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Publiczne Nr 5 w Ostrowcu Św. ul. Jasna 4		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021r.				Adresat: Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 29050285		Wystać bez pisma przewodniego				
AKTYWA	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021	PASYWA	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021	
A. Aktywa trwałe	63 385,74	54 053,82	A. Fundusze	-13 094,15	-45 530,10	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostki	1 295 982,20	1 306 200,10	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	63 385,74	54 053,82	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 309 076,35	-1 351 730,20	
1. Środki trwałe	63 385,74	54 053,82	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	6 500,00	6 500,00	2. Strata netto (-)	-1 309 076,35	-1 351 730,20	
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	56 885,74	47 553,82	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze płacówek	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	105 478,72	127 729,13	
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	105 478,72	127 729,13	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 940,20	8 788,07	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 643,00	4 592,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	29 031,78	51 636,86	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 162,96	53 369,87	
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	28 998,83	28 145,21	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
I. Zapasy	6 941,55	9 621,88	8. Fundusze specjalne	11 700,78	9 342,33	
1. Materiały	6 941,55	9 621,88	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 700,78	9 342,33	
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	10 356,50	9 181,00				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 356,50	9 181,00				
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 tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 700,78	9 342,33				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 700,78	9 342,33				
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				
Aktywa razem	92 384,57	82 199,03	Pasywa razem	92 384,57	82 199,03	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Rutkowska

2022.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5
W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM
Kierownik jednostki
Katarzyna Jeruzal

28. 03. 2022

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. 2021r.		Adresat Prezydent Miasta Ostrowca Św. Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2020	Stan na koniec roku bieżącego 2021		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		78 146,50	118 823,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		73 057,50	109 739,00		
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		5 089,00	9 084,00		
B. Koszty działalności operacyjnej		1 435 602,59	1 470 597,94		
I. Amortyzacja		9 040,25	9 331,92		
II. Zużycie materiałów i energii		179 484,80	195 612,44		
III. Usługi obce		108 843,19	45 041,82		
IV. Podatki i opłaty		273,00	0,00		
V. Wynagrodzenia		921 427,97	989 024,24		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		216 033,38	231 087,52		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		500,00	500,00		
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)		-1 357 456,09	-1 351 774,94		
D. Pozostałe przychody operacyjne		48 332,60	0,99		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
II. Dotacje		0,00	0,00		
III. Inne przychody operacyjne		48 332,60	0,99		
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)		-1 309 123,49	-1 351 773,95		
G. Przychody finansowe		47,14	43,75		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
II. Odsetki		47,14	43,75		
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)		-1 309 076,35	-1 351 730,20		
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)		-1 309 076,35	-1 351 730,20		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Rutkowska
mgr Katarzyna Rutkowska
(główny księgowy)

2022.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

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

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 31.12.2021r.	Adresat: Prezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2020	Stan na koniec roku bieżącego 2021
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 138 118,94	1 295 982,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 336 455,34	1 328 320,97
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 316 455,34	1 328 320,97
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		20 000,00	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)		1 178 592,08	1 318 103,07
2.1. Strata za rok ubiegły		1 152 466,64	1 309 076,35
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		6 125,44	9 026,72
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		20 000,00	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		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)		1 295 982,20	1 306 200,10
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 309 076,35	-1 351 730,20
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		1 309 076,35	1 351 730,20
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (poz. II+,-III)		-13 094,15	-45 530,10

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Rutkowska

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR 5
OSTROWIEC ŚWIĘTOKRZYSKI

(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 2021r. do 31 grudzień 2021r.
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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Stan na 01.01.2021r.</td> <td style="text-align: right;">397 791,68</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie</td> <td style="text-align: right;">- 350 237,86</td> </tr> <tr> <td>Stan na 31.12.2021r.</td> <td style="text-align: right;">47 553,82</td> </tr> </table> <p>Grunty:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Stan na 01.01.2021r.</td> <td style="text-align: right;">6 500,00</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Stan na 31.12.2021r.</td> <td style="text-align: right;">6 500,00</td> </tr> </table>	Stan na 01.01.2021r.	397 791,68	Zwiększenie	0,00	Zmniejszenie	0,00	Umorzenie	- 350 237,86	Stan na 31.12.2021r.	47 553,82	Stan na 01.01.2021r.	6 500,00	Zwiększenie	0,00	Zmniejszenie	0,00	Stan na 31.12.2021r.	6 500,00
Stan na 01.01.2021r.	397 791,68																		
Zwiększenie	0,00																		
Zmniejszenie	0,00																		
Umorzenie	- 350 237,86																		
Stan na 31.12.2021r.	47 553,82																		
Stan na 01.01.2021r.	6 500,00																		
Zwiększenie	0,00																		
Zmniejszenie	0,00																		
Stan na 31.12.2021r.	6 500,00																		

	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, WNiP
	Stan na 01.01.2021r. 298 686,27
	Zwiększenie (zakup) 18 833,74
	Odpis - 2 481,43
	Stan na 31.12.2021r. 315 038,58 - 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 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 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
	Ekwiwalent za urlop – 2 471,52
	Nagrody jubileuszowe – 10 332,00
	Odprawy emerytalne – 41 328,00
	54 131,52
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)...2022.03.28.....
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO NR
W OSTROWIECIE ŚWIĘTOKRZYSKIM
.....
(kierownik jednostki)