

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Samorządowe nr 23
ul. Fabryczna 6
25-818 Kielce
tel. 41 3676776
Numer identyfikacyjny REGON
29001554800000

URZĄD MIASTA KIELCE
Adres: Wydział Budżetu i Księgowości
Prezydent Miasta Kielce
05-03-2025
WPLYNEŁ
SPEKT
Jaksandra

2025.02.25

Główny księgowy

Anna Duda

rok, miesiąc, dzień

STARSZY SPECJALISTA

Barbara Konowałow

Przedszkole Samorządowe nr 23 Kielce
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa



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

INSPEKTOR
mgr Aleksandra Zawadzka

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe nr 23
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	25-818 Kielce ul. Fabryczna 6
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 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). Ponoszono koszty ujmując 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 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 zł. Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmując 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 poświadczeniem 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 wieczystie
	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
	132 866,30 zł (w tym: nagrody jubileuszowe: 93 375,39 zł, odprawy emerytalne: 30 960,00 zł, ekw.urlop: 8 530,91 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 Duda

25-02-2025

DYREKTOR

Ewelina Radecka-Maniara

(sporządzający)

(data)

(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

Barbara Kopowatow

Jednostka: PS23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Samorządowe nr 23
ul. Fabryczna 6
25-818 Kielce
tel. 41 3676776
Numer identyfikacyjny REGON
29001554800000

Rachunek zysków i strat
sporządzony
na dzień 31.12.2024
Wariant porównawczy

Adresat
Prezydent Miasta Kielce



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	147 758,60	178 620,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 567,17	165 973,80
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	9 191,43	12 647,16
B. Koszty działalności operacyjnej	2 083 467,32	2 869 307,95
I. Amortyzacja	34 394,76	34 566,96
II. Zużycie materiałów i energii	214 901,37	267 983,28
III. Usługi obce	23 498,91	95 701,43
IV. Podatki i opłaty	1 862,25	2 769,00
V. Wynagrodzenia	1 439 155,72	1 994 417,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	368 935,03	473 070,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	719,28	799,20
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)	-1 935 708,72	-2 690 686,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	382,00	42 563,84
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	382,00	42 563,84
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)	-1 935 326,72	-2 648 123,15
G. Przychody finansowe	590,96	833,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	590,96	833,57
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)	-1 934 735,76	-2 647 289,58
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	88,31
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 934 735,76	-2 647 377,89

Kierownik Biura
Anna Duda
Główny księgowy

2025.02.25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ewelina Radecka-Maniara
Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA
Barbara Honowalów

Jednostka: PS23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe nr 23 ul. Fabryczna 6 25-818 Kielce tel. 41 3676776 Numer identyfikacyjny REGON 29001554800000	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat Prezydent Miasta Kielce URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu i Księgowości 05-03-2025 WPLYNIO INSPEKTOR mgr Aleksandra Zawadzka
---	---	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 452 601,60	2 606 495,12
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 904 363,00	2 571 754,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 900 919,00	2 571 754,85
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	3 444,00	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)	1 750 469,48	1 947 723,45
2.1. Strata za rok ubiegły	1 737 452,05	1 934 735,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 573,43	12 987,69
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 444,00	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)	2 606 495,12	3 230 526,52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 934 735,76	-2 647 377,89
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 934 735,76	-2 647 377,89
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
Fundusz (II+,-III)	671 759,36	583 148,63

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Anna Duda

Główny księgowy

2025.02.25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Ewelina Radecka-Maniara

Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA

Barbara Konowałow

Strona 1 z 1