

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 26 Integracyjne im. Joanny Strzałkowskiej-Kuczyńskiej w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15 472 Białystok , ul. Ciepła 19
1.3	adres jednostki
	15-472 Białystok ul. Ciepła 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, zgodnie z zarządzeniem dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 26 Integracyjnego im. Joanny Strzałkowskiej-Kuczyńskiej w Białymstoku nr 17/2014 z dnia 31 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny - lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wycenione w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, meble, dywany, urządzenia oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</p>
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
	<p>011 - BO - 1 771 769,02; zmniejszenia - 26,06; zwiększenia - 40 590,00; BZ - 1 812 332,96; 071 - BO - 360 567,50; BZ - 405 188,86. 013 - BO - 408 594,10; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 39 040,06; BZ - 447 634,16 072-01 - BO - 415 919,77; BZ - 454 959,83. 014 - BO - 7 325,67; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 7 325,67;</p>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
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
	Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów o podobnym charakterze.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Jednostka nie posiada zawartych umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.
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
	Jednostka nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.
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
	W bilansie jednostki nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	łącna kwota środków pieniężnych wypłaconych na rzecz pracowników w 2019 roku wyniosła 3.152.299,42.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących.
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

	Jednostka w 2019 roku nie posiadała środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce w 2019 roku nie wystąpiły nadzwyczajne pozycje przychodów i kosztów.
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
	W jednostce w 2019 roku nie wystąpiły należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Stachnicka

Główny księgowy

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Józwowicz

Kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 26
INTEGRACYJNE
IM. JOANNY STRZAŁKOWSKIEJ-KUCZYŃSKIEJ
w BIAŁYMSTOKU

Jednostka: ps26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 26 Integracyjne im. Joanny Strzałkowskiej-Kuczyńskiej w Białymstoku ul. Ciepła 19 15-472 Białystok tel. 856754255 Numer identyfikacyjny REGON 20040686500000	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019	Adresat Miasto Białystok
--	---	-----------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 411 201,52	1 407 144,10	A. Fundusze	1 141 016,62	1 141 653,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	4 268 757,86	4 483 368,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 411 201,52	1 407 144,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 127 751,24	-3 341 714,65
1. Środki trwałe	1 411 201,52	1 407 144,10	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	180 450	180 450	2. Strata netto (-)	3 127 751,24	3 341 714,65
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 217 744,83	1 176 689,27	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 006,69	50 004,83	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	291 969,61	289 532,37
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	291 969,61	289 532,37
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 741,81	6 700,58
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 449	12 910
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 334,54	94 830,99
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	158 782,92	169 439,58
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	47,33	84,92
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	21 784,71	24 041,76	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	2 351,17	7 011,08	8. Fundusze specjalne	9 614,01	5 566,30
1. Materiały	2 351,17	7 011,08	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 614,01	5 566,30
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	18 324,53	15 379,38			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 249,53	11 076,78			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	9 075	4 302,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 109,01	1 651,30			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 109,01	1 651,30			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	1 432 986,23	1 431 185,86	Suma pasywów	1 432 986,23	1 431 185,86

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

mgr Edyta Suchoicka

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kierownik jednostki

mgr Beata Józwowicz

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 26
INTEGRACYJNE
IM. JOANNY STRZAŁKOWSKIEJ-KUCZYŃSKIEJ
w BIAŁYMSTOKU

15-472 Białystok, ul. Ciepła 19
tel./fax 85 6754255, e-mail: ps26@um.bialystok.pl
NIP 547558823, REGON 14046665

Jednostka: ps26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 26 Integracyjne im. Joanny Strzałkowskiej Kuczyńskiej w Białymstoku ul. Ciepła 19 15-472 Białystok tel. 856754255	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040686500000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	127 730,84	136 069,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 034,50	105 233,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 696,34	30 835,82
B. Koszty działalności operacyjnej	3 258 696,16	3 484 185,86
I. Amortyzacja	40 982,44	44 647,42
II. Zużycie materiałów i energii	265 249,23	227 263,69
III. Usługi obce	51 504,35	57 623,33
IV. Podatki i opłaty	2 414	2 352
V. Wynagrodzenia	2 289 058,60	2 461 969,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	608 040,32	610 006,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 447,22	80 323,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 130 965,32	-3 348 116,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 309	5 954,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	3 309	5 954,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	790,99	0
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	790,99	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 128 447,31	-3 342 161,50
G. Przychody finansowe	696,07	446,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	696,07	446,85
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 127 751,24	-3 341 714,65
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 127 751,24	-3 341 714,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Suchoicka

Główny księgowy

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Józwiowicz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat
Przedszkole Samorządowe Nr 26 Integracyjne im. Joanny Strzałkowskiej Kuczyńskiej w Białymstoku		Miasto Białystok
ul. Ciepła 19 15-472 Białystok tel. 856754255		
Numer identyfikacyjny REGON 20040686500000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 859 082,22	4 268 767,86
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 283 251,20	3 413 548,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 186 144,95	3 372 958,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	97 106,25	40 590
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 873 565,56	3 198 948,27
2.1. Strata za rok ubiegły	2 750 183,82	3 127 751,24
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 275,49	30 607,03
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	97 106,25	40 590
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 268 767,86	4 483 368,14
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 127 751,24	-3 341 714,65
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-3 127 751,24	-3 341 714,65
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	1 141 016,62	1 141 653,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Edyta Suchocka
Główny księgowy

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Józwińcz

Kierownik jednostki