

# INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedsiębiorstwo Samorządowe Nr 39 w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15-660 Białystok , ul.Witosa 22
1.3	adres jednostki
	15-660 Białystok , ul. Witosa 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wychowanie przedszkolne
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
	nie dotyczy
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 każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne 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 ( Zarządzenie nr 3/2014 Dyrektora PS nr 39 w Białymstoku w sprawie wprowadzenia 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 wyceniane 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, umundurowanie , meble, dywany ora z pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest liniowa metoda amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu , w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto, tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia



	011 - BO 735571,85 ; zwiększenie 197618 ; zmniejszenie 8328,50 ; BZ 924861,35, ; umorzenie 272644,85 013 - BO 245209,25 ; zwiększenie 25506,30 ; zmniejszenie 0,00 ; BZ 270715,55 ; umorzenie 270715,55 020 - BO 3754,91 ; zwiększenie 0,00 ; zmniejszenie 0,00 ; BZ 3754,91 ; umorzenie 3754,91 014 - BO 204,26 ; zwiększenie 0,00 ; zmniejszenie 0,00 ; BZ 204,26 ; umorzenie 204,26 268615,49, BZ 272644,85 249168,42, BZ 274674,72	071 - BO 072 - BO
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 nieumorzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy	
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)	
1.8.	nie dotyczy dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy	
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
1.16.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 2277270,36 inne informacje nie dotyczy	

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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Bielekiewicz

.....

Główny księgowy

23.03.2020

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Aneta Sarosiek

.....  
Kierownik jednostki

Przedszkole Samorządowe nr 39

w Białymstoku

ul. Wilosa 22, 15-800 Białystok

NIP: 542-319-04-30, REGON 20040851

tel. (85) 661 02 55, (85) 661 00 11



## Jednostka: ps39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat  Miasto Białystok
Przedsiębiorstwo Samorządowe Nr 39 w Białymstoku		
ul. Włosa 22 15-660 Białystok		
Numer identyfikacyjny REGON 20040855100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 772 817,57</b>	<b>2 987 911,53</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 835 683,68	3 268 724,94
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 835 683,68	3 071 106,94
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	0	0
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	197 618
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)	2 620 589,72	2 868 586,96
2.1. Strata za rok ubiegły	2 551 295,25	2 790 414,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	64 945,73	77 515,37
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	4 266,62	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
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	82,12	656,95
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 987 911,53</b>	<b>3 388 049,51</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 790 414,64</b>	<b>-3 018 554,83</b>
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-2 790 414,64	-3 018 554,83
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>197 496,89</b>	<b>369 494,68</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Bielakowicz

Główny księgowy

2020.03.21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Aneta Sarosiek

Kierownik jednostki

Przedsiębiorstwo Samorządowe nr 39

w Białymstoku

ul. Włosa 22, 15-660 Białystok

NIP: 542-319-04-30, REGON 200408561

tel. (85) 661 02 55, (85) 661 00 11



## Jednostka: ps39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Przedszkole Samorządowe Nr 39 w Białymstoku  
ul. Włosa 22  
15-660 Białystok

Numer identyfikacyjny REGON  
20040855100000

## Rachunek zysków i strat

sporządzony  
na dzień 31.12.2019  
Wariant porównawczy

Adresat  
Miasto Białystok

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>269 865,60</b>	<b>277 744,26</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	194 767,36	196 660,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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	75 098,24	81 083,36
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 069 332,76</b>	<b>3 307 984</b>
I. Amortyzacja	10 064,53	11 700,91
II. Zużycie materiałów i energii	367 434,48	382 119,25
III. Usługi obce	70 157,23	53 511,48
IV. Podatki i opłaty	3 696	3 696
V. Wynaagrodzenia	2 108 515,19	2 312 593,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	509 054,83	544 362,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	410,50	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-2 799 467,16</b>	<b>-3 030 239,74</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 134,37</b>	<b>11 614,66</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	9 134,37	11 614,66
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>103,55</b>	<b>65,13</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	103,55	65,13
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 790 436,34</b>	<b>-3 018 690,21</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>157,70</b>	<b>135,38</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	157,70	135,38
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 790 278,64</b>	<b>-3 018 554,83</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>136</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 790 414,64</b>	<b>-3 018 554,83</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Belakowicz  
Główny księgowy

2020.03.21

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Aneta Sarosiak  
Kierownik jednostki

## Przedszkole Samorządowe nr 39

w Białymstoku

ul. Włosa 22, 15-660 Białystok  
NIP: 542-319-04-30, REGON 200408561  
tel. (85) 661 02 55, (85) 661 00 11



## Jednostka: ps39

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Przedszkole Samorządowe Nr 39 w Białymstoku  
ul. Witosa 22  
15-660 Białystok

Numer identyfikacyjny REGON  
20040855100000

**Bilans**  
jednostki budżetowej  
i samorządowego zakładu  
budżetowego  
sporządzony  
na dzień 31.12.2019

Adresat  
Miejsce Białystok

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>466 956,36</b>	<b>652 216,50</b>	<b>A. Fundusze</b>		<b>197 496,89</b>	<b>369 494,68</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>		<b>2 987 911,53</b>	<b>3 388 049,51</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>466 956,36</b>	<b>652 216,50</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>		<b>-2 790 414,64</b>	<b>-3 018 554,83</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>466 956,36</b>	<b>652 216,50</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.1. Grunty</b>		<b>268 300</b>	<b>268 300</b>	<b>2. Strata netto (-)</b>		<b>2 790 414,64</b>	<b>3 018 554,83</b>
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>		<b>195 918,75</b>	<b>381 877,72</b>	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>		<b>2 737,61</b>	<b>2 038,78</b>	<b>B. Fundusze płacówek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.4. Środki transportu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>289 979,60</b>	<b>318 536,55</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>289 979,60</b>	<b>318 536,55</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		<b>25 761,64</b>	<b>30 333,85</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		<b>13 153</b>	<b>11 125</b>
<b>1. Akcje i udziały</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		<b>95 099,75</b>	<b>105 751,08</b>
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		<b>152 051,36</b>	<b>166 919,84</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		<b>318,83</b>	<b>7,08</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>20 520,13</b>	<b>35 814,73</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>10 763,33</b>	<b>6 770,67</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>		<b>3 595,02</b>	<b>4 399,70</b>
<b>1. Materiały</b>		<b>10 763,33</b>	<b>6 770,67</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>		<b>3 595,02</b>	<b>4 399,70</b>
<b>2. Produkty i produkty w toku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.2. Inne fundusze</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Produkty gotowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Towary</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>6 034,79</b>	<b>26 030,37</b>				
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>		<b>6 034,79</b>	<b>24 655,37</b>				
<b>2. Należności od budżetów</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>4. Pozostałe należności</b>		<b>2 922</b>	<b>1 375</b>				
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>800,01</b>	<b>3 013,69</b>				
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>		<b>800,01</b>	<b>3 013,69</b>				
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>4. Inne środki pieniężne</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>5. Akcje lub udziały</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Suma aktywów</b>		<b>487 476,49</b>	<b>688 031,23</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>487 476,49</b>	<b>688 031,23</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

2020.03.21

Główny księgowy  
mgr Elżbieta Białkiewicz

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR JEDNOSTKI  
mgr Aneta Sarsosiek

**Przedszkole Samorządowe nr 39**  
w Białymstoku

ul. Witosa 22, 15-660 Białystok  
NIP: 542-319-04-30, REGON 200408551  
tel. (85) 661 02 55, (85) 661 00 11