

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe Nr 4 w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki Białystok , ul. Sokółska 2
1.3	adres jednostki Białystok ul. Sokółska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe 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 każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku.</p> <p>Zakładowy plan kont ustala : wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Zarządzenie Dyrektora nr 9/2014 z dnia 04 września 2014 r. wprowadzające politykę rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - w zależności od tego 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 oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000 zł.</p> <p>Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.</p> <p>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 (1 568 951,62) zwiększenie -0 zmniejszenie -0 BZ (1 568951,62) umorzenie (41 073,41)</p> <p>013 - BO (335 686,59) zwiększenie (72853,50) zmniejszenie (715,35) BZ (407 824,74) umorzenie (407 824,74)</p> <p>020 -BO (4041,50) zwiększenie - 0 zmniejszenie 0 BZ (4041,50) umorzenie (4041,50)</p> <p>071- BO (479425,14) zwiększenie (41073,41) BZ (520 498,55)</p> <p>072 - BO (339 728,09) zwiększenie (72853,50) zmniejszenie (715,35) BZ (411 866,24)</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	brak	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	brak	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	brak	
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	
	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)	
	brak	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	brak	
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	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
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	
	brak	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 410 402,72
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak	
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	

	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
	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
	brak
	inne informacje
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

Główny księgowy *bilo*

2019.03.07

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

[Signature]
mgr Jolanta Kalinowska

Kierownik jednostki

Jednostka: ps04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 4 w Białymstoku PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 4 15-865 Białystok ul. Sokółska 2 15-865 Białystok ul. Sokółska 2, tel. 85 65-27-097 tel. 0856527097 REG. 200406227, NIP 542-31-89-941	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040622700000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 478 927,20	3 028 311,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 170 919,29	2 779 613,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 127 356	2 779 613,56
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	43 563,29	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	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)	1 621 535,29	2 169 101,16
2.1. Strata za rok ubiegły	1 506 878,50	2 088 684,89
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	71 093,50	80 416,27
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	43 563,29	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	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 028 311,20	3 638 823,60
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 088 684,89	-2 772 531,03
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	2 088 684,89	-2 772 531,03
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	939 626,31	866 292,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

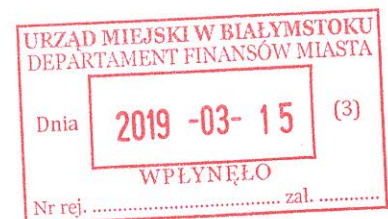
Dubilo
mgr Bożenna Dubilo
Główny księgowy

2019.02.11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Kulinowska
mgr Jolanta Kulinowska
Kierownik jednostki



Jednostka: ps04

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 4 Przedszkole Samorządowe Nr 4 w Białymstoku ul. Sokółska 2, tel. 85 65-27-097 15-865 Białystok REG. 200406227, NIP 542-31-89-941 tel. 0856527097</p>	<p>Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy</p>	<p>Adresat Miasto Białystok</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 20040622700000</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	218 130,31	272 055,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	147 038,81	187 220,20
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	71 091,50	84 835,59
B. Koszty działalności operacyjnej	2 306 887,83	3 048 461,22
I. Amortyzacja	36 008,59	41 073,41
II. Zużycie materiałów i energii	442 734,17	410 530,02
III. Usługi obce	45 519,97	135 864,06
IV. Podatki i opłaty	2 352	2 352
V. nagrodzenia	1 425 036,19	1 955 481,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	352 477,91	501 889,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 759	1 270,75
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)	-2 088 757,52	-2 776 405,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	2 670
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	2 670
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	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	0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 088 757,52	-2 773 735,43
G. Przychody finansowe	72,63	1 204,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	72,63	1 204,40
III. Inne	0	0
Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 088 684,89	-2 772 531,03
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 088 684,89	-2 772 531,03

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Andrzej Dubiński
 Główny księgowy

2019.03.07

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

 mgr Katarzyna Kędzińska
 Kierownik jednostki



Jednostka: ps04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 4 w Białymstoku ul. Sokółska 2 15-865 Białystok tel. 0856527097 Numer identyfikacyjny REGON 20040622700000	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
--	---	-----------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 089 526,48	1 048 453,07	A. Fundusze	939 626,31	866 292,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	3 028 311,20	3 638 823,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 089 526,48	1 048 453,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 088 684,89	-2 772 531,03
1. Środki trwałe	1 089 526,48	1 048 453,07	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	213 200	213 200	2. Strata netto (-)	2 088 684,89	2 772 531,03
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	836 300,74	803 939,99	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	40 025,74	31 313,08	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	167 232,56	202 151,84
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	167 232,56	202 151,84
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 371,44	5 637,67
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 807	27
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 242,42	45 427,81
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 197,69	141 213,75
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	17 332,39	19 991,34	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	5 718,38	4 615,65	8. Fundusze specjalne	11 614,01	9 845,61
1. Materiały	5 718,38	4 615,65	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 614,01	9 845,61
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	2 499,90	6 182,08			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	5 530,08			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	2 499,90	652			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 114,11	9 193,61			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 114,11	9 193,61			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
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	1 106 858,87	1 068 444,41	Suma pasywów	1 106 858,87	1 068 444,41

2019.03.07
 Główny księgowy _____ rok, miesiąc, dzień
 mgr *Bożenna Dubiło*

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
 Kierownik jednostki
 mgr *Jolanta Kalinowska*

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA
 Dnia **2019 -03- 15** (3)
WPLYNĘŁO
 Nr rej. zał.