

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 01.01.2018 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 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 <i>012 30 404016 91 011 B0 319 585,06 B2 360 567,50 B2 415 919,71</i>
	011 - BO - 1 674 662,77; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 97 106,25; BZ - 1 771 769,02; umorzenie - 360 567,50. 013 - BO - 394 657,84; zmniejszenia - 42 839,98; zwiększenia - 56 776,24; BZ - 408 594,10; umorzenie - 408 594,10. 014 - BO - 9 359,07; zmniejszenia - 2 033,40; zwiększenia - 0,00; BZ - 7 325,67; umorzenie - 7 325,67.
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 użytkowaniu wieczystym.
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 tworzyła 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
	łącną kwotę środków pieniężnych wypłaconych na rzecz pracowników w 2018 roku wyniosła 2 618 549,50.
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 2018 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 2018 roku nie wystąpiły nadzwyczajne pozycje przychodów i kosztów. Spisano w pozostałe koszty operacyjne kwotę 790,99 na podstawie umorzonego dochodzenia prokuratury rejonowej w Białymstoku dotyczącego zaliczki na zakup wieży i braku realizacji dostawy.
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 2018 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 Suchoicka

.....
Główny księgowy

2019.03.07

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Jędrzejczak

.....
Kierownik jednostki

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 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 355 077,71	1 411 201,52	A. Fundusze	1 108 898,40	1 141 016,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	3 859 082,22	4 268 767,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 355 077,71	1 411 201,52	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 750 183,82	-3 127 751,24
1. Środki trwałe	1 355 077,71	1 411 201,52	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	180 450	180 450	2. Strata netto (-)	2 750 183,82	3 127 751,24
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	1 159 382,16	1 217 744,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 245,55	13 006,69	B. Fundusze płacówek	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	259 201,49	291 969,61
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	259 201,49	291 969,61
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 191,91	7 741,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 042	13 449
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	84 147,59	102 334,54
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 725,25	158 782,92
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	62,10	47,33
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	13 022,18	21 784,71	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	3 657,44	2 351,17	8. Fundusze specjalne	9 032,64	9 614,01
1. Materiały	3 657,44	2 351,17	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 032,64	9 614,01
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	8 977,10	18 324,53			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	332,10	9 249,53			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	8 645	9 075			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	387,64	1 109,01			
Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	387,64	1 109,01			
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	1 368 099,89	1 432 986,23	Suma pasywów	1 368 099,89	1 432 986,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019.03.11

DYREKTOR

Główny księgowy

Kierownik jednostki

mgr Edyta Suchoicka

rok, miesiąc, dzień

mgr Beata Józowicz

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 26
INTEGRACYJNE
IM. JOANNY STRZĄLKOWSKIEJ-KUCZYŃSKIEJ
w BIAŁYMSTOKU
15-472 Białystok, ul. Ciepła 19
tel./fax 85 6754255, e-mail: ps26@um.bialystok.pl
NIP 5423189823, REGON 200406865**

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia **2019 -03- 20** (3)

WPLYNĘŁO

Nr rej. zał.

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 31.12.2018 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	129 469,30	127 730,84
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 359,30	100 034,50
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	32 110	27 696,34
B. Koszty działalności operacyjnej	2 883 417,34	3 258 696,16
I. Amortyzacja	23 596,71	40 982,44
II. Zużycie materiałów i energii	198 602,85	265 249,23
III. Usługi obce	49 870,17	51 504,35
IV. Podatki i opłaty	2 579,94	2 414
V. Wynagrodzenia	2 104 518,09	2 289 058,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	502 631,58	608 040,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 618	1 447,22
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)	-2 753 948,04	-3 130 965,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 726	3 309
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	3 726	3 309
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	790,99
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	790,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 750 222,04	-3 128 447,31
G. Przychody finansowe	38,22	696,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	38,22	696,07
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 750 183,82	-3 127 751,24
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 750 183,82	-3 127 751,24

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Suchoicka
Główny księgowy

2019.03.18

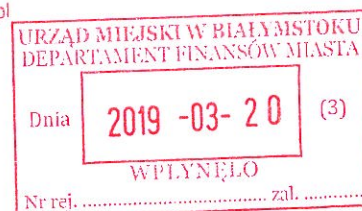
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Józwiłowicz
Kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 26
INTEGRACYJNE
IM. JOANNY STRZĄLKOWSKIEJ-KUCZYŃSKIEJ
w BIAŁYMSTOKU
 15-472 Białystok, ul. Ciepła 19
 tel./fax 85 6754255, e-mail: ps26@um.bialystok.pl
 NIP 5423189823, REGON 200406865

Strona 1 z 1



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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040686500000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 729 158,18	3 859 082,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 891 358,84	3 283 251,20
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 764 797,99	3 186 144,95
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	17 435,85	97 106,25
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	109 125	0
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)	2 761 434,80	2 873 565,56
2.1. Strata za rok ubiegły	2 694 690,12	2 750 183,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 133,50	26 275,49
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 435,85	97 106,25
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	17 175,33	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)	3 859 082,22	4 268 767,86
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 750 183,82	-3 127 751,24
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-2 750 183,82	-3 127 751,24
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
Fundusz (II+,-III)	1 108 898,40	1 141 016,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Szczońska

Główny księgowy

2019.03.18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Beata Józwińczak

Kierownik jednostki

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 8420133020, REGON 200406865

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia 2019 -03- 20 (3)

WPLYNĘŁO

Nr rej. zał.