

Jednostka: ps27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 8a 15-445 Białystok tel. 0857427429	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
	Numer identyfikacyjny REGON 20040794200000	

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	915 172,48	907 236,27	A. Fundusze	794 649,93	784 886,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	2 148 400,65	2 344 792,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	915 172,48	907 236,27	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 353 560,72	-1 559 905,87
1. Środki trwałe	915 172,48	907 236,27	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	144 800	144 800	2. Strata netto (-)	1 353 560,72	1 559 905,87
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) (-)	-190	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	733 820,94	733 245,61	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 994,54	13 545,06	B. Fundusze płacówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	19 557	15 645,60	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 531,18	143 118,03
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	137 531,18	143 118,03
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 698,19	6 445,46
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 273	6 451
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 391,40	45 679,96
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 241,56	80 041,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	97,77	98,38
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	17 008,63	20 768,06	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	10 713,77	4 769,95	8. Fundusze specjalne	4 829,26	4 401,90
1. Materiały	10 713,77	4 769,95	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 829,26	4 401,90
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	4 263,60	14 792,21			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 275,60	11 142,61			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	2 988	3 649,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 031,26	1 205,90			
Środki pieniężne w kasie	0	0			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 031,26	1 205,90			
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	932 181,11	928 004,33	Suma pasywów	932 181,11	928 004,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Ewelina Sichoicka

2019.03.18
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Kierownik jednostki
 mgr Elżbieta Chłapiewska

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 27
 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
 w Białymstoku
 Al. J. Piłsudskiego 8A
 Białystok, tel./fax 85 742 74 29
 NIP 200407942 NIP 542-31-90-358

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA
 Dnia 2019 -03- 20 (2)
 WPLYNĘŁO
 Nr rej. zał.

Jednostka: ps27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 8a 15-445 Białystok tel. 0857427429	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040794200000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	147 420,26	150 128,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	104 684,05	108 911,15
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	42 736,21	41 217,84
B. Koszty działalności operacyjnej	1 509 907,75	1 719 230,66
I. Amortyzacja	22 253,11	32 044,21
- Zużycie materiałów i energii	205 602,25	220 946,37
- Usługi obce	31 904,55	85 021,20
IV. Podatki i opłaty	2 596	2 352
V. Wynagrodzenia	995 065,07	1 111 398,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	251 724,67	267 197,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	762,10	271
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)	-1 362 487,49	-1 569 101,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 814,98	9 124,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	8 814,98	9 124,17
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)	-1 353 672,51	-1 559 977,50
G. Przychody finansowe	111,79	71,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- Odsetki	111,79	71,63
- Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 353 560,72	-1 559 905,87
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 353 560,72	-1 559 905,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Chmielewska
 Główny księgowy

2019.03.18

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Elżbieta Chmielewska

Kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 27
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
 w Białymstoku
 15-445 Białystok, Al. J. Piłsudskiego 8A
 tel. 85 742 01 51, tel /fax 85 742 74 29
 REGON 200407942 NIP 542-31-90-358

Strona 1 z 1



Jednostka: ps27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 8a 15-445 Białystok tel. 0857427429	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040794200000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 022 545,88	2 148 400,65
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 426 020,32	1 588 256,60
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 340 573,32	1 564 148,60
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	85 447	24 108
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)	1 300 165,55	1 391 865,08
2.1. Strata za rok ubiegły	1 257 129,22	1 353 560,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 036,33	38 114,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	190
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	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 148 400,65	2 344 792,17
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 353 750,72	-1 559 905,87
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-1 353 560,72	-1 559 905,87
3. Nadwyżka środków obrotowych	190	0
IV. Fundusz (II+,-III)	794 649,93	784 886,30

GLÓWNY KNECOWY

mgr Elżbieta Czupiecka
Główny księgowy

2019.03.18

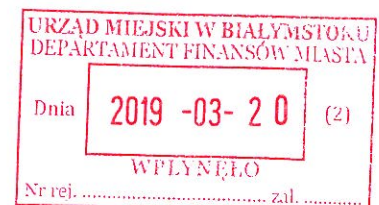
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

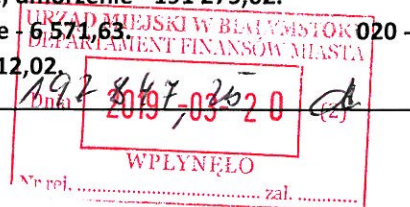
mgr Elżbieta Czupiecka

Kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 27
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego
 w Białymstoku
 15-445 Białystok Al. J. Piłsudskiego 8A
 tel. 85 742 01 51. tel./fax 85 742 74 29
 REGON 200407942 NIP 542-31-90-358



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki 15-445 Białystok, Aleja Józefa Piłsudskiego 8A
1.3	adres jednostki 15-445 Białystok, Aleja Józefa Piłsudskiego 8A
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) 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 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku nr 13/2014 z dnia 19 września 2014 r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad 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.
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 011 - BO - 1 190 423,29; zmniejszenia - 4 224,86; zwiększenia - 24 108,00; BZ - 1 210 306,43; umorzenie - 308 782,18. 013 - BO - 173 885,67; zmniejszenia - 7 720,78; zwiększenia - 25 110,73; BZ - 191 275,62; umorzenie - 191 275,62. 014 - BO - 6 079,79; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 491,84; BZ - 6 571,63; umorzenie - 6 571,63. BO - 5 438,52; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 273,50; BZ - 5 712,02; umorzenie - 5 712,02. 011 BO 280 689,33 BZ 308 782,18 012 179 965,46 BZ 191 275,62



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 wieczysto
	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.	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
	łącna kwota środków pieniężnych wypłaconych na rzecz pracowników w 2018 roku wyniosła 1 357 403,39.
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 i incydentalne 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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Szczygińska

Główny księgowy

2019.03.07

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Elżbieta Chaniewska

Kierownik jednostki