

Jednostka: ps77

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Przedszkole Samorządowe Nr 77 "Rumiankowe Przedszkole" im. Simony  
Kossak w Białymstoku  
ul. Rumiankowa 15  
15-665 Białystok  
tel. 0856613855  
Numer identyfikacyjny REGON  
20040716100000

**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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 141 514,58</b>	<b>1 110 367,98</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 022 936</b>	<b>994 821,97</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	2 385 607,75	2 492 417,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 141 514,58	1 110 367,98	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 362 671,75	-1 497 595,56
1. Środki trwałe	1 141 514,58	1 110 367,98	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	240 100	240 100	2. Strata netto (-)	1 362 671,75	1 497 595,56
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	881 988,50	854 410,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 033,33	13 233,33	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.4. Środki transportu	0	0	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.5. Inne środki trwałe	3 392,75	2 624,57	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	132 425,84	128 804,91
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	132 425,84	128 804,91
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 246,46	5 629,53
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 835,70	7 524,15
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 648,36	38 884,14
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	73 712,64	74 186,01
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 847,26</b>	<b>13 258,90</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	9 010,47	6 954,07	8. Fundusze specjalne	3 982,68	2 581,08
1. Materiały	9 010,47	6 954,07	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 982,68	2 581,08
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Towary	0	0	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Należności krótkoterminowe	1 229,11	5 848,75			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	850,16	3 719,01			
2. Należności od budżetów	3,95	4,74			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	375	2 125			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 607,68	456,08			
Środki pieniężne w kasie	0	0			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 607,68	456,08			
Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
Inne środki pieniężne	0	0			
Akcje lub udziały	0	0			
Inne papiery wartościowe	0	0			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 155 361,84</b>	<b>1 123 626,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 155 361,84</b>	<b>1 123 626,88</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy  
mgr Halina Mińczuk

2019.03.19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Kierownik jednostki  
mgr Bogusława Czyrska

Strona 1 z 1

Finanse VULCAN wersja 19.02.0000.19653, VULCAN sp. z o.o., licencja: białystok, Miasto Białystok, ul. Słonimska 1, 15-950 Białystok



Jednostka: ps77

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 77 "Rumińkowe Przedszkole" im. Simony Kossak w Białymstoku ul. Rumińkowa 15 15-665 Białystok tel. 0856613855	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040716100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>153 336,50</b>	<b>138 527,18</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 422,50	99 702,50
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	49 914	38 824,68
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 520 820,20</b>	<b>1 640 145,29</b>
I. Amortyzacja	31 576,53	31 146,60
II. Zużycie materiałów i energii	187 307,45	204 955,16
III. Usługi obce	50 329,81	43 310,91
IV. Podatki i opłaty	3 696	3 865,75
V. Wynagrodzenia	1 008 613,45	1 106 258,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	239 296,96	250 608,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	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>-1 367 483,70</b>	<b>-1 501 618,11</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 733,80</b>	<b>3 948,02</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	4 733,80	3 948,02
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>18,20</b>	<b>21,29</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	18,20	21,29
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 362 768,10</b>	<b>-1 497 691,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>96,35</b>	<b>95,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	96,35	95,82
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>-1 362 671,75</b>	<b>-1 497 595,56</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 362 671,75</b>	<b>-1 497 595,56</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Halina Mińczuk*  
Główny księgowy

2019.03.19

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*mgr Bogusława Czyska*  
Kierownik jednostki

Strona 1 z 1





**Jednostka: ps77**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 77 "Rumiankowe Przedszkole" im. Simony Kossak w Białymstoku ul. Rumiankowa 15 15-665 Białystok tel. 0856613855	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040716100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 371 915,93</b>	<b>2 385 607,75</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 383 632,51	1 505 664,77
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 379 791,65	1 505 664,77
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	3 840,86	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
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)	1 369 940,69	1 398 854,99
2.1. Strata za rok ubiegły	1 316 088,21	1 362 671,75
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 011,62	36 183,24
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 840,86	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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 385 607,75</b>	<b>2 492 417,53</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 362 671,75</b>	<b>-1 497 595,56</b>
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-1 362 671,75	-1 497 595,56
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 022 936</b>	<b>994 821,97</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Iwona Mińczuk*  
Główny księgowy

2019.03.19

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

*mgr. Bogusława Czajko*  
Kierownik jednostki



Przedszkole Samorządowe Nr 77  
"Rumiankowe Przedszkole"  
im. Simony Kossak w Białymstoku  
15-665 Białystok, ul. Rumiankowa 15  
tel. 85 66 13 855  
NIP: 542-31-90-507, P-200407161

INFORMACJA DODATKOWA



I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe Nr 77 "Rumiankowe Przedszkole" im. Simony Kossak w Białymstoku
1.2.	siedzibę jednostki Białystok, ul. Rumiankowa 15
1.3.	adres jednostki 15-665 Białystok ul. Rumiankowa 15
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
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 nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1) 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 na koniec roku. 2) Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem dyrektora nr 19/2014 z dnia 30.09.2014 r. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. 3) 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 oraz 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 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. 4) 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 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia



	a) 011-01 Grunty BO 240100; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 240100; umorzenie za 2018r. 0; umorzenie ogółem 0 b) 011- 02 Budynki BO 978959,24; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 978959,24; umorzenie za 2018r. 24473,98; umorzenie ogółem 180601,60 c) 011-03 Drogi i ogrodzenie BO 70465,30; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 70465,30; umorzenie za 2018r. 3104,44; umorzenie ogółem 14412,86 d) 011-05 Maszyny i urządzenia BO 30185,00; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 30185,00; umorzenie za 2018r. 2800,00; umorzenie ogółem 16951,67 e) 011-07 Urządzenia techniczne BO 161,68; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 161,68; umorzenie za 2018r. 0; umorzenie ogółem 161,68 f) 011-09 Wyposażenie BO 3840,86; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 3840,86; umorzenie za 2018r. 768,18; umorzenie ogółem 1216,29 g) 013 Pozostałe środki trwałe BO 187505,53; zwiększenie 22426,98; zmniejszenie 6244,99; BZ 203687,52; umorzenie za 2018r. 22426,98; umorzenie ogółem 203687,52 h) 020 WNP BO 2746,82; zwiększenie 0; zmniejszenie 0; BZ 2746,82; umorzenie za 2018r. 0; umorzenie ogółem 2746,82 i) 071 Umorzenie środków trwałych BO 182197,50; BZ 213344,10 j) 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych BO 190252,35; BZ 206434,34
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 wieczysto nie dotyczy
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) nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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.	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
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1357576,87
1.16.	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.	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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Halina Mińczuk*

Główny księgowy

2019.03.21

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

*mgr Bogusława Czyska*

Kierownik jednostki