

Jednostka: ps07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 7 "Kasztanowy Zakątek" w Białymstoku ul. Bydgoska 4 15-380 Białystok tel. 0857421428 Numer identyfikacyjny REGON 20040616700000	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	441 329,05	442 224,78	A. Fundusze	316 826,57	310 456,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	1 650 892,15	1 735 577,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	441 329,05	442 224,78	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 334 065,58	-1 425 120,16
1. Środki trwałe	441 329,05	442 224,78	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	221 450	221 450	2. Strata netto (-)	1 334 065,58	1 425 120,16
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	207 964,56	198 587,40	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 914,49	22 187,38	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	142 066,77	151 377,57
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
Waliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	142 066,77	151 377,57
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 637,34	10 457,57
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 521	5 689
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 047,16	49 012,57
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	78 097,85	79 584,73
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	17 564,29	19 609,72	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	9 300,87	2 154,35	8. Fundusze specjalne	7 763,42	6 633,70
1. Materiały	9 300,87	2 154,35	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 763,42	6 633,70
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	2 900	14 874,17			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	500	10 821,67			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	2 400	4 052,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 363,42	2 581,20			
Środki pieniężne w kasie	0	0			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 363,42	2 581,20			
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	458 893,34	461 834,50	Suma pasywów	458 893,34	461 834,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Główny księgowy

2019.03.15
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Jednostka: ps07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 7 "Kasztanowy Zakątek" w Białymstoku ul. Bydgoska 4 15-380 Białystok tel. 0857421428 NIP 5423180326, REGON 200406167	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
---	---	-----------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	146 384	148 565,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 222,50	104 337,50
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	49 161,50	44 227,78
B. Koszty działalności operacyjnej	1 489 175,96	1 584 092,21
I. Amortyzacja	3 684,10	14 104,27
Wydatki na zakup materiałów i energii	193 592,67	205 094,61
Wydatki na usługi obce	33 222,39	37 243,48
IV. Podatki i opłaty	2 352	2 352
V. Wynagrodzenia	1 013 224,30	1 071 657,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	242 680,50	253 220,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	420	420
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)	-1 342 791,96	-1 435 526,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 673,86	10 413,87
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	8 673,86	10 413,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	53,86	67,48
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	53,86	67,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 334 171,96	-1 425 180,54
G. Przychody finansowe	106,38	60,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
Odsetki	106,38	60,38
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 334 065,58	-1 425 120,16
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 334 065,58	-1 425 120,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Borowik

Główny księgowy

2019.03.15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Iwona Abramowicz-Bolna

Kierownik jednostki



Jednostka: ps07

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 7 "Kasztanowy Zakątek" w Białymstoku ul. Bydgoska 4 15-380 Białystok tel. 0857421428 NIP 5423189326, REGON 20040616700000</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018</p>	<p>Adresat Miasto Białystok</p>
--	--	-------------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 386 287,23	1 650 892,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 589 264,56	1 471 917
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 381 300	1 456 917
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	0	15 000
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	207 964,56	0
Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
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)	1 324 659,64	1 387 232,06
2.1. Strata za rok ubiegły	1 276 185,29	1 334 065,58
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 474,35	38 166,48
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	15 000
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)	1 650 892,15	1 735 577,09
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 334 065,58	-1 425 120,16
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-1 334 065,58	-1 425 120,16
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	316 826,57	310 456,93

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Borowik

Główny księgowy

2019.03.15

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Iwona Abramowicz-Boltuc

Kierownik jednostki



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe Nr 7 "Kasztanowy Zakątek" w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki 15-380 Białystok, ul. Bydgoska 4
1.3	adres jednostki 15-380 Białystok, ul. Bydgoska 4
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. 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 2/2015 Dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 7 w Białymstoku z dnia 3 marca 2015 r. w sprawie 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. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.</p> <p>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

	011 - BO - 627 121,50 ; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 15 000,00; BZ - 642 121,50; umorzenie - 199 896,72 013 - BO - 157 921,68; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 4 308,00; BZ - 162 229,68 ; umorzenie - 162 229,68 071 BO 185 792,45 BZ 199 896,72 ; 072 BO 157 921,68 BZ 162 229,68
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 Umowa użyczenia (skaner, komputer stacjonarny) 7 217,64 zł
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 Łączna kwota środków pieniężnych wypłaconych na rzecz pracowników w 2018 roku wyniosła 1 306 178 ,56
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.
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Baranik

Główny księgowy

2019.03.07

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Abramowicz-Boluc

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		ZESTAWIENIE SALD										Adresat	
		sporządzone na dzień 31-12-2018 roku										Miasto Białystok Departament Finansów Miasta Białystok	
Nazwa konta		Salda na początek roku		Salda na koniec roku		Bilans zamknięcia		Wysłać bez pisma przewodniego					
symbol konta		W-n	Ma	W-n	Ma	W-n	Ma	W-n	Ma	W-n	Ma		
011	środki trwałe	627121,50		642 121,50		642 121,50		642121,50					
013	pozostałe środki trwałe	157921,68		162229,68		162229,68		162229,68					
014	zbiory biblioteczne												
020	wartości niemateri. i prawne												
071	umorzenie środków trwałych		185792,45				199896,72				199896,72		
072	umorzenie pozos.środ. trw.		157921,68				162229,68				162229,68		
135	rachunki socjalne	5363,42		2581,20		2581,20		2581,20					
201	rozrach.z dost. I odbior.		5796,59										
201	rozrachunki z rodzicami	281,00		7847,50		7847,50		7847,50			10457,57		
221	Nal. z tytuł. doch. budż.	219,00		2974,17		2974,17		2974,17			10457,57		
222	Rozl. dochodów budżetowych			38166,48									
223	Rozl. wydat. budżetowych						1456917,00						
225	rozrach. Z budżetami		5521,00				5689,00				5689,00		
229	poz.rozrach.publi.prawne		37047,16				49012,57				49012,57		
231	rozrach.z tytułu wynagr.		78097,85				79584,73				79584,73		
234	poz.rozrach.z pracownikami	2400,00		4052,50		4052,50		4052,50					
310	materiały	9300,87		2154,35		2154,35		2154,35					
400	Amortyzacja			14104,27									
401	Zużycie materiałów i energii			205094,61									
402	Usługi obce			37243,48									
402	Podatki i opłaty			2352,00									
404	Wynagrodzenia			1071657,04									
405	Ubezpiecz. społeczne i inne świadc.			253220,81									
409	Pozostałe koszty rodzajowe			420,00									
700	Spzedaż produktów						104337,50						
720	Przych. z tyt. doch.budż						44227,78						
750	przychody finansowe						60,38						
751	Koszty finansowe												
760	pozostałe przychody						10413,87						
761	Pozostałe koszty			67,48									
800	fundusz jednostki		1650892,15								1735577,09		
810	dotacje budżetowe			15000,00									
851	ZFŚS		7763,42				6633,70				6633,70		
860	Wynik finansowy	1334065,58						1425120,16					
RAZEM:		2136673,05	2136673,05	2461287,07	2461287,07	2461287,07	2461287,07	2249081,06	2249081,06	2249081,06	2249081,06		

