

Jednostka: ps22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 22 w Białymstoku ul. Łąkowa 17 15-017 Białystok tel. 857323994 Numer identyfikacyjny REGON 20040640500000	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019	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>485 553,16</b>	<b>472 252,30</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>250 736,36</b>	<b>311 689,83</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	2 035 855,41	2 129 930,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	485 553,16	472 252,30	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 785 119,05	-1 818 240,62
1. Środki trwałe	485 553,16	472 252,30	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	75 200	75 200	2. Strata netto (-)	1 785 119,05	1 818 240,62
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	410 353,16	397 052,30	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	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	269 273,81	198 349,56
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	269 273,81	198 349,56
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 614,81	8 137,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	26 908,21	20 132,84
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 490,52	82 414,01
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	73 248,81	75 833,43
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	85,37	574,05
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	34 457,01	37 787,09	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	3 827,66	3 312,13	8. Fundusze specjalne	12 926,09	11 257,89
1. Materiały	3 827,66	3 312,13	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 926,09	11 257,89
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	29 059,67	30 267,67			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 818,55	21 620,24			
2. Należności od budżetów	1 691	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	11 550,12	8 647,43			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 569,68	4 207,29			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 569,68	4 207,29			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>520 010,17</b>	<b>510 039,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>520 010,17</b>	<b>510 039,39</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Główny księgowy  
mgr Jolanta Teklińska

2020.03.21  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Kierownik jednostki  
mgr Jolanta Bogumiła Bohojo



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole Samorządowe Nr 22 w Białymstoku</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>15-117 Białystok, ul. Łąkowa 17</b>
1.3	adres jednostki <b>15-117 Białystok, ul. Łąkowa 17</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność oświatowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe.</b>
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 5/2014 Dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 22 w Białymstoku z dnia 30 września 2014 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 - 637 005,02; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 637 005,02; umorzenie - 164 752,72. 012 - BO - 75 200,00; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 75 200,00; umorzenie - 75 200,00. 013 - BO - 306 883,94; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 479,00; BZ - 307 362,94; umorzenie - 307 362,94. 014 - BO - 236,58; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 236,58; umorzenie - 236,58. 020 - BO - 3 220,92; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 3 220,92; umorzenie - 3 220,92. 071 BO - 226 651,86 BZ - 239 952,72; 072 BO - 310 341,44 BZ - 310 820,44
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>Jednostka nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <b>Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>Nie dotyczy.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</b>
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) <b>Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Jednostka nie tworzyła rezerw.</b>
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 <b>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat <b>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>
c)	powyżej 5 lat <b>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>
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 <b>Jednostka nie posiada zawartych umów leasingu.</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.</b>
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 <b>Jednostka nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.</b>
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 <b>W bilansie jednostki nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>łącną kwota środków pieniężnych wypłaconych na rzecz pracowników w 2019 roku wyniosła 1 773 849</b>
1.16.	inne informacje



2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących.</b>
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
	<b>Jednostka w 2019 roku nie posiadała środków trwałych w budowie.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>W jednostce w 2019 roku nie wystąpiły nadzwyczajne pozycje przychodów i kosztów.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
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 Jolanta Teklińska*

Główny księgowy

2020-03-21

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*mgr Jolanta Bogumiła Bohajło*

Kierownik jednostki

Jednostka: ps22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe Nr 22 w Białymstoku ul. Łąkowa 17 15-017 Białystok tel. 857323994 Numer identyfikacyjny REGON 20040640500000	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
---	---	-----------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>169 756,59</b>	<b>172 828,15</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 305,25	125 158,08
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	49 451,34	47 670,07
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 956 270,10</b>	<b>1 990 906,46</b>
I. Amortyzacja	13 300,86	13 300,86
II. Zużycie materiałów i energii	195 233,52	192 950,86
III. Usługi obce	32 538,16	66 327,66
IV. Podatki i opłaty	3 696	4 004,60
V. Wynagrodzenia	1 348 902,55	1 369 194,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	356 959,01	339 487,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 640	5 640
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>-1 786 513,51</b>	<b>-1 818 078,31</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 402,44</b>	<b>0</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	1 402,44	0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 785 111,07</b>	<b>-1 818 078,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>25,61</b>	<b>26,10</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	25,61	26,10
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>-1 785 085,46</b>	<b>-1 818 052,21</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>33,59</b>	<b>188,41</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 785 119,05</b>	<b>-1 818 240,62</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Jolanta Bogojito*  
 Główny księgowy

2020.03.22  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
*mgr Jolanta Bogojito*  
 Kierownik jednostki



Jednostka: ps22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Miasto Białystok
Przedszkole Samorządowe Nr 22 w Białymstoku		
ul. Łąkowa 17 15-017 Białystok tel. 857323994		
Numer identyfikacyjny REGON 20040640500000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 959 485,58</b>	<b>2 035 855,41</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 759 901,24	1 924 844,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 759 901,24	1 924 844,24
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	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)	1 683 531,41	1 830 769,20
2.1. Strata za rok ubiegły	1 639 917,37	1 785 119,05
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 614,04	45 650,15
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 035 855,41</b>	<b>2 129 930,45</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 785 119,05</b>	<b>-1 818 240,62</b>
1. Zysk netto (+)		0
2. Strata netto (-)	-1 785 119,05	-1 818 240,62
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>250 736,36</b>	<b>311 689,83</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Teklińska

Główny księgowy

2020.03.21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Jolanta Bogumiła Bohojko

Kierownik jednostki