

# INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Samorządowe Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>14-445 Białystok, ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 8a</b>
1.3	adres jednostki
	<b>14-445 Białystok, ul. Aleja Józefa Piłsudskiego 8a</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
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 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.</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 - 1 210 306,43; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 1 210 306,43; 071 - BO - 308 782,18; BZ - 341 429,10; 013 - BO - 191 275,62; zmniejszenia - 1 814,75; zwiększenia - 25 816,16; BZ - 215 277,03; 072-01 - BO - 197 847,25; BZ - 221 848,66; 014 - BO - 6 571,63; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 6 571,63; 020 - BO - 5 712,02; zmniejszenia - 0,00; zwiększenia - 0,00; BZ - 5 712,02.
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 wieczystie <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>Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów o podobnym charakterze.</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>Łączna kwota środków pieniężnych wypłaconych na rzecz pracowników w 2019 roku wyniosła 1 470 826,04.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
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 i incydentalne 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 Edyta Sachoicka

Główny księgowy

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Elżbieta Chaniewska

Kierownik jednostki



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 Numer identyfikacyjny REGON 20040794200000	<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>907 236,27</b>	<b>874 589,35</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>784 886,30</b>	<b>747 344,94</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	2 344 982,17	2 356 337,08
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>907 236,27</b>	<b>874 589,35</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>- 1 559 905,87</b>	<b>- 1 608 992,14</b>
1. Środki trwałe	907 236,27	874 589,35	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	144 800	144 800	2. Strata netto (-)	1 559 905,87	1 608 992,14
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	733 245,61	707 959,57	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 545,06	10 095,58	<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	15 645,60	11 734,20	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>143 118,03</b>	<b>152 811,56</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>143 118,03</b>	<b>152 811,56</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 445,46	6 135,55
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 451	7 310
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	45 679,96	52 728,07
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	80 041,33	79 133,92
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	98,38	174,35
<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>20 768,06</b>	<b>25 567,15</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 769,95</b>	<b>5 310,72</b>	8. Fundusze specjalne	4 401,90	7 329,67
1. Materiały	4 769,95	5 310,72	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 401,90	7 329,67
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>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 792,21</b>	<b>15 646,76</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	11 142,61	12 466,86			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	3 649,60	3 179,90			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 205,90</b>	<b>4 609,67</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 205,90	4 609,67			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>928 004,33</b>	<b>900 156,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>928 004,33</b>	<b>900 156,50</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy  
mgr Elżbieta Chaniewska

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kierownik jednostki  
mgr Elżbieta Chaniewska

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 Numer identyfikacyjny REGON 20040794200000	<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>150 128,99</b>	<b>143 153,89</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 911,15	102 422,45
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	41 217,84	40 731,44
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 719 230,66</b>	<b>1 759 430,59</b>
I. Amortyzacja	32 044,21	32 646,92
II. Zużycie materiałów i energii	220 946,37	181 814,76
III. Usługi obce	85 021,20	71 790,87
IV. Podatki i opłaty	2 352	2 352
V. Wynagrodzenia	1 111 398,67	1 189 247,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	267 197,21	279 941,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	271	1 637,09
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>-1 569 101,67</b>	<b>-1 616 276,70</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 124,17</b>	<b>7 207,25</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	9 124,17	7 207,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>2,03</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	2,03
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 559 977,50</b>	<b>-1 609 071,48</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>71,63</b>	<b>79,34</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	71,63	79,34
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>-1 559 905,87</b>	<b>-1 608 992,14</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>-1 559 905,87</b>	<b>-1 608 992,14</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Szańchoicka

Główny księgowy

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Elżbieta Chaniewska

Kierownik jednostki



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	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 20040794200000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 148 400,65</b>	<b>2 344 792,17</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 588 256,60	1 611 654,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 564 148,60	1 611 654,34
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	24 108	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)	1 391 865,08	1 600 109,43
2.1. Strata za rok ubiegły	1 353 560,72	1 559 905,87
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	38 114,36	40 203,56
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	190	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>2 344 792,17</b>	<b>2 356 337,08</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 559 905,87</b>	<b>-1 608 992,14</b>
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-1 559 905,87	-1 608 992,14
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>784 886,30</b>	<b>747 344,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Edyta Cholecka*

Główny księgowy

2020.03.10

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

*mgr Elżbieta Chaniewska*

Kierownik jednostki