

## INFORMACJA DODATKOWA

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 48  
**"Bajkowa Kraina"**  
 15-354 Białystok, ul. Pogodna 8  
 tel. 85 742 84 31, fax 85 742 51 14  
 P-200407563 NIP 5423189875

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe Nr 48 "Bajkowa Kraina" w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki Białystok, ul. Pogodna 8
1.3	adres jednostki ul. Pogodna 8 15-354 Białystok
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania 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 każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne 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 Zarządzenie Prezydenta Miasta Białegostoku nr 4792/14/z dnia 25 sierpnia 2014r. 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 wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umorza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000,- Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizacyjnych.
5.	inne informacje
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 011-BO (508867,84); zwiększenie -(0); zmniejszenie -(0); BZ-(508867,84); umorzenie (284840,19) BO 276357,32 013-BO (197036,17); zwiększenie (10626,83); zmniejszenie (0); BZ -(207663,00) 072- BO 197036,17 BZ 207663,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>1449577,47</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
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

*Hajna Cykin*

Główny księgowy

2020-02-10

DYREKTOR

*mgr Marzena Małgorzata Majtas*

Kierownik jednostki



Jednostka: ps48

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Przedszkole Samorządowe Nr 48 Bajkowa Kraina w Białymstoku	jednostki budżetowej	Miasto Białystok
ul. Pogodna 8	i samorządowego zakładu	
15-354 Białystok	budżetowego	
tel. 0857428481	sporządzony	
Numer identyfikacyjny REGON 1428481	na dzień 31.12.2019	
20040756300000		
P-200407563 NIP 5423189875		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	232 510,52	224 027,65	<b>A. Fundusze</b>	102 400,82	87 548,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	1 616 917,21	1 659 620,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe	232 510,52	224 027,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 514 516,39	-1 572 071,48
1. Środki trwałe	232 510,52	224 027,65	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	180 600	180 600	2. Strata netto (-)	1 514 516,39	1 572 071,48
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	36 612,80	32 373,73	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 297,72	11 053,92	<b>B. Fundusze placówek</b>	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	148 612,95	156 064,16
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	148 612,95	156 064,16
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 417,65	6 018,63
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 920	5 764
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 383,79	50 379,08
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	77 483,08	84 858,57
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>B. Aktywa obrotowe</b>	18 503,25	19 585,32	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	3 725,76	6 747,29	8. Fundusze specjalne	12 408,43	9 043,88
1. Materiały	3 725,76	6 747,29	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 408,43	9 043,88
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	9 244,06	11 919,15			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 369,06	3 791,14			
2. Należności od budżetów	0	3,01			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	6 875	8 125			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 533,43	918,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 533,43	918,88			
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>251 013,77</b>	<b>243 612,97</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>251 013,77</b>	<b>243 612,97</b>

2020.03.05

Główny księgowy  
SŁOWNY KSIĘGOWY

Halina Cykin

rok, miesiąc, dzień

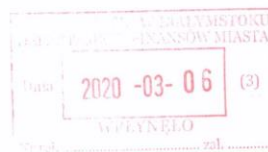
DYREKTOR

Kierownik jednostki

mgr Marzenna Małgorzata Majtas

Strona 1 z 1

Finanse VULCAN wena 20.02.0001.25040, VULCAN sp. z o.o., licencja: białystok, Miasto Białystok, ul. Skłomska 1, 15-950 Białystok



Jednostka: ps48

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Samorządowe Nr 48 Bajkowa Kraina w Białymstoku ul. Pogodna 8 15-354 Białystok tel. 0857428481 NIP 5423180875	SPRZĘDZONE na dzień 31.12.2019	Miasto Białystok

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)</b>	<b>1 529 517,80</b>	<b>1 616 917,21</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 537 798,35	1 593 961
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 537 798,35	1 593 961
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)	1 450 398,94	1 551 257,92
2.1. Strata za rok ubiegły	1 412 279,99	1 514 516,39
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	38 118,95	36 741,53
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 (B2)</b>	<b>1 616 917,21</b>	<b>1 659 620,29</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 514 516,39</b>	<b>-1 572 071,48</b>
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-1 514 516,39	-1 572 071,48
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>102 400,82</b>	<b>87 548,81</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Cykin  
Główny księgowy

2020.03.05

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Małgorzata Majtas  
Kierownik jednostki

Strona 1 z 1



Jednostka: ps48

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Przedszkole Samorządowe Nr 48 Bajkowa Kraina w Białymstoku	sporządzony	Miasto Białystok
ul. Pogodna 8	na dzień 31.12.2019	
15-354 Białystok	Wariant porównawczy	
tel. 0857428481		
Numer identyfikacyjny REGON 1428481		
20040756300000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>146 108,11</b>	<b>139 298,61</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	105 620,10	101 135
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	40 488,01	38 163,61
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 663 923,80</b>	<b>1 715 060,50</b>
I. Amortyzacja	9 895,90	8 482,87
II. Zużycie materiałów i energii	204 754,28	202 494,23
III. Usługi obce	46 080,02	54 166,03
IV. Podatki i opłaty	0	0
V. Wynagrodzenia	1 141 253,35	1 179 687,18
VI. Zabezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	261 540,25	269 890,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	400	339,90
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>-1 517 815,69</b>	<b>-1 575 761,89</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>3 690,41</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	3 690,41
<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>-1 517 815,69</b>	<b>-1 572 071,48</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 299,30</b>	<b>0</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	29,09	0
III. Inne	3 270,21	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>-1 514 516,39</b>	<b>-1 572 071,48</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>-1 514 516,39</b>	<b>-1 572 071,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Cykin

Główny księgowy

2020.03.05

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr. Marzena Małgorzata Majtas..

Kierownik jednostki

Strona 1 z 1

