Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 "POD SŁONKIEM" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 2) UL. MAZOWIECKA 39E 15-302 BIAŁYSTOK

200407273

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2025

Adresat:

Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 591 569,13	1 534 342,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 591 569,13	1 534 342,68
1. Środki trwałe	1 591 569,13	1 534 342,68
1.1. Grunty	199 600,00	199 600,00
1.1.1Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 376 358,78	1 328 190,53
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 830,00	1 932,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	10 780,35	4 620,15
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	27 501,45	80 676,22
I. Zapasy	5 344,45	31 850,30
1. Materiały	5 344,45	31 850,30
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 007,18	12 766,86
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 931,18	10 726,86
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	5 076,00	2 040,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 149,82	36 059,06
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 149,82	36 059,06
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	1 309 620,72	1 262 669,68
I. Fundusz jednostki	4 353 606,22	4 514 300,89
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 043 985,50	-3 251 631,21
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 043 985,50	-3 251 631,21
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Fundusze placówek	0,00	0,00
C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	309 449,86	352 349,22
I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	309 449,86	352 349,22
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 101,96	12 415,24
2. Zobowiązania wobec budżetów	10 270,00	11 287,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	91 243,49	107 103,81
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	159 569,78	182 048,23
5. Pozostałe zobowiązania	1 038,81	1 431,88
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	18 225,82	38 063,06
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 225,82	38 063,06
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Suma aktywów	1 619 070,58	1 615 018,90	**Suma pasywów**	1 619 070,58	1 615 018,90

2026-03-20 10:33:58
Główny Księgowy
Emilia Halicka

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-03-20 11:06:51
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
19-03-2026 13:59:11 [Ukonczenie] SP_EHALICKA
20-03-2026 12:32:35 [Przekazanie] SP_EHALICKA
20-03-2026 13:21:30 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2025	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 "POD SŁONKIEM" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 2) UL. MAZOWIECKA 39E 15-302 BIAŁYSTOK		**Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok**
200407273		
Numer identyfikacyjny REGON		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**3 887 790,28**	**4 353 606,22**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	**2 995 328,74**	**3 293 928,41**
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	**2 995 328,74**	**3 293 928,41**
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	**0,00**	**0,00**
1.4.	Środki na inwestycje	**0,00**	**0,00**
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	**0,00**	**0,00**
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	**0,00**	**0,00**
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	**0,00**	**0,00**
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	**0,00**	**0,00**
1.10.	Inne zwiększenia	**0,00**	**0,00**
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	**2 529 512,80**	**3 133 233,74**
2.1.	Strata za rok ubiegły	**2 448 880,35**	**3 043 985,50**
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	**80 632,45**	**89 248,24**
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	**0,00**	**0,00**
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	**0,00**	**0,00**
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	**0,00**	**0,00**
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	**0,00**	**0,00**
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	**0,00**	**0,00**
2.9.	Inne zmiejszenia	**0,00**	**0,00**
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	**4 353 606,22**	**4 514 300,89**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)**	**-3 043 985,50**	**-3 251 631,21**
1.	zysk netto (+)	**0,00**	**0,00**
2.	strata netto (-)	**3 043 985,50**	**3 251 631,21**
3.	nadwyżka środków obrotowych	**0,00**	**0,00**
IV.	**Fundusz (II +,- III)**	**1 309 620,72**	**1 262 669,68**

2026-03-20 10:34:23
Główny Księgowy
Emilia Halicka

2026-03-20 11:07:20
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

(główny księgowy) (rok miesiąc dzień) (kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
19-03-2026 13:59:16 [Ukonczenie] SP_EHALICKA
20-03-2026 12:32:42 [Przekazanie] SP_EHALICKA
20-03-2026 13:22:51 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2025	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2 "POD SŁONKIEM" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 2) UL. MAZOWIECKA 39E 15-302 BIAŁYSTOK		**Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok**
200407273		
Numer identyfikacyjny REGON		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**280 507,43**	**380 275,77**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	**205 884,04**	**292 441,80**
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	**0,00**	**0,00**
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	**0,00**	**0,00**
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	**0,00**	**0,00**
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	**0,00**	**0,00**
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	**74 623,39**	**87 833,97**
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**3 344 199,62**	**3 658 688,19**
I.	Amortyzacja	**58 483,81**	**57 226,45**
II.	Zużycie materiałów i energii	**368 157,39**	**398 213,04**
III.	Usługi obce	**67 496,99**	**76 814,91**
IV.	Podatki i opłaty	**7 971,96**	**8 364,92**
V.	Wynagrodzenia	**2 267 658,02**	**2 473 470,78**
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	**574 431,45**	**644 598,09**
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	**0,00**	**0,00**
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	**0,00**	**0,00**
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	**0,00**	**0,00**
X.	Pozostałe obciążenia	**0,00**	**0,00**
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)**	**-3 063 692,19**	**-3 278 412,42**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**20 146,50**	**26 590,80**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**0,00**	**0,00**
II.	Dotacje	**0,00**	**0,00**
III.	Inne przychody operacyjne	**20 146,50**	**26 590,80**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**591,56**	**142,12**
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	**0,00**	**0,00**
II.	Pozostałe koszty operacyjne	**591,56**	**142,12**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-3 044 137,25**	**-3 251 963,74**
G.	**Przychody finansowe**	**151,75**	**332,53**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	**0,00**	**0,00**
II.	Odsetki	**151,75**	**332,53**
III.	Inne	**0,00**	**0,00**
H.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I.	Odsetki	**0,00**	**0,00**
II.	Inne	**0,00**	**0,00**
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-3 043 985,50**	**-3 251 631,21**
J.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-3 043 985,50**	**-3 251 631,21**

2026-03-20 10:35:40
Główny Księgowy
Emilia Halicka

2026-03-20 11:08:39
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

(główny księgowy) (rok miesiąc dzień) (kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
19-03-2026 13:59:34 [Ukonczenie] SP_EHALICKA
20-03-2026 12:32:54 [Przekazanie] SP_EHALICKA
20-03-2026 13:22:09 [Zatwierdzenie] EGRYC

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorzadowe nr 2"Pod Słonkiem" w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mazowiecka 39E
1.3	adres jednostki
	ul. Mazowiecka 39E
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8510 Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą 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 kazdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku..Zakładowy plan kont ustala:wykaz kont ksiegi głównej,przyjete zasady klasyfikacji zdarzeń,zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami ksiegi głównej:Zarządzenie Dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 2"Pod Słonkiem" Nr 12/2017r z dnia 20 grudnia 2017r.Ksiegi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych,zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.Środki trwałe oraz wartosci niematerialne i prawne w zalezności od tego w jaki sposób zostały przyjete wycenia sie według:ceny zakupu, wartosci godziwej w wysokosci okreslonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny lub w cenie rynkowej, w wartosciewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartosci netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całosci, zalicza si e w koszty w momencie przyjęciado eksploatacji składniki majątkowe takie jak odież, meble ,dywany oraz pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł.Przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych/umorzeniowych/ stosuje się stawki okreslone w przepisach o podatku dochodowym os osób prawnych. W jednostce przyjęta jest metoda liniowa 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 aktualizacyjnych.
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
	tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonywanych 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 wieczyście
	0,00
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, wykorzystywaniu, rozwiązywanu 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 obowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 102 500,04
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	0,00
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
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00
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

2026-03-20 10:34:47
Główny Księgowy
Emilia Halicka

2026-03-20 11:07:47
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

(główny księgowy) (rok miesiąc dzień) (kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
19-03-2026 13:59:21 [Ukonczenie] SP_EHALICKA
20-03-2026 12:32:47 [Przekazanie] SP_EHALICKA
20-03-2026 13:23:58 [Zatwierdzenie] EGRYC