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 31/12/2023

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** | 1 684 454,84 | 1 650 052,94 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 684 454,84 | 1 650 052,94 |
| 1. Środki trwałe | 1 684 454,84 | 1 650 052,94 |
| 1.1. Grunty | 199 600,00 | 199 600,00 |
| 1.1.1 Grunty 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 | 1 472 695,28 | 1 424 527,03 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 12 159,56 | 5 391,91 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 20 534,00 |
| 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** | 20 815,57 | 22 963,92 |
| I. Zapasy | 11 495,59 | 9 710,12 |
| 1. Materiały | 11 495,59 | 9 710,12 |
| 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 | 5 473,82 | 12 899,41 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 5 216,66 | 9 983,41 |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe należności | 257,16 | 2 916,00 |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 846,16 | 354,39 |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 846,16 | 354,39 |
| 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** | 1 502 039,19 | 1 438 909,93 |
| I. Fundusz jednostki | 3 666 271,17 | 3 887 790,28 |
| II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 164 231,98 | -2 448 880,35 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | -2 164 231,98 | -2 448 880,35 |
| 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** | 203 231,22 | 234 106,93 |
| I. Zobowiązania długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe | 203 231,22 | 234 106,93 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 8 628,66 | 11 494,74 |
| 2. Zobowiązania wobec budżetów | 5 141,15 | 6 735,00 |
| 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń | 70 001,36 | 73 843,29 |
| 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 114 242,63 | 136 698,61 |
| 5. Pozostałe zobowiązania | 1 371,26 | 2 064,90 |
| 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 | 3 846,16 | 3 270,39 |
| 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 3 846,16 | 3 270,39 |
| 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** | 1 705 270,41 | 1 673 016,86 | **Suma pasywów** | 1 705 270,41 | 1 673 016,86 |

2024-03-26 13:44:45
Główny Księgowy
Emilia Halicka

2024-03-27 11:31:58
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

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

**Sprawozdanie pierwotne**
**26-03-2024 12:11:07 [Ukonczenie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:38:09 [Przekazanie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:53:15 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK**

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

# Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2023

Adresat:

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

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | **3 766 714,97** | **3 666 271,17** |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | **2 173 848,25** | **2 458 176,63** |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | **0,00** | **0,00** |
| 1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | **2 173 848,25** | **2 437 642,63** |
| 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** | **20 534,00** |
| 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) | **2 274 292,05** | **2 236 657,52** |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | **2 220 539,11** | **2 164 231,98** |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | **53 752,94** | **72 425,54** |
| 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)** | **3 666 271,17** | **3 887 790,28** |
| **III.** | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)** | **-2 164 231,98** | **-2 448 880,35** |
| 1. | zysk netto (+) | **0,00** | **0,00** |
| 2. | strata netto (-) | **2 164 231,98** | **2 448 880,35** |
| 3. | nadwyżka środków obrotowych | **0,00** | **0,00** |
| **IV.** | **Fundusz ( II +,- III )** | **1 502 039,19** | **1 438 909,93** |

2024-03-26 13:45:14
Główny Księgowy
Emilia Halicka

2024-03-27 11:33:31
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

..... (główny księgowy)

..... (rok miesiąc dzień)

..... (kierownik jednostki)

**Sprawozdanie pierwotne**
**26-03-2024 12:11:44 [Ukonczenie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:38:21 [Przekazanie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:53:56 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK**

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

# Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2023

Adresat:

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

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | **234 692,60** | **283 971,29** |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | **181 671,36** | **208 533,71** |
| 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 | **53 021,24** | **75 437,58** |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **2 415 007,66** | **2 760 067,20** |
| I. | Amortyzacja | **51 876,45** | **54 935,90** |
| II. | Zużycie materiałów i energii | **318 025,10** | **327 794,74** |
| III. | Usługi obce | **41 391,34** | **38 294,27** |
| IV. | Podatki i opłaty | **7 066,82** | **7 276,36** |
| V. | Wynagrodzenia | **1 604 700,14** | **1 877 276,20** |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | **391 947,81** | **454 489,73** |
| 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)** | **-2 180 315,06** | **-2 476 095,91** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **15 706,21** | **26 891,11** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | **0,00** | **0,00** |
| II. | Dotacje | **0,00** | **0,00** |
| III. | Inne przychody operacyjne | **15 706,21** | **26 891,11** |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **65,07** | **122,24** |
| 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 | **65,07** | **122,24** |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **-2 164 673,92** | **-2 449 327,04** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **441,94** | **446,69** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | **0,00** | **0,00** |
| II. | Odsetki | **441,94** | **446,69** |
| 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)** | **-2 164 231,98** | **-2 448 880,35** |
| **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)** | **-2 164 231,98** | **-2 448 880,35** |

2024-03-26 13:46:21
Główny Księgowy
Emilia Halicka

2024-03-27 11:35:58
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

..... (główny księgowy)

..... (rok miesiąc dzień)

..... (kierownik jednostki)

**Sprawozdanie pierwotne**
**26-03-2024 12:12:02 [Ukonczenie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:38:32 [Przekazanie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:54:42 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK**

# INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Przedszkole Samorządowe Nr2 "Pod Słonkiem" w Białymstoku |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Białystok |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Mazowiecka 39 E |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Wychowanie przedszkolne |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r |
| 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 01 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego.Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,kwartały,półrocza w roku obrotowym i koniec roku.Zakladowy plan kont ustala:wykaz kont ksiegi glównej,przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej:Zarządzenie Dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 2 "Pod Słonkiem" Nr 10/2017 r z dnia 20 grudnia 2017 r.Księgi 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 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 trwałę są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza sie 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 wartośći niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. Przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych/umorzeniowych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym osób prawnych. W jednostce przyjeta 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 zobowiazania ujmuje sie w ksiegach 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) |
| | tabela 1.7 |
| 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 |
| | rozliczenie czynne<br>rozliczenie bierne |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 0,00 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 2 285 965,64 |
| 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 |
| | |

2024-03-26 13:45:44
Główny Księgowy
Emilia Halicka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2024-03-27 11:35:23
Kierownik jednostki
Bartłomiej Bielawiec

.....
(kierownik jednostki)

**Sprawozdanie pierwotne**
**26-03-2024 12:11:49 [Ukonczenie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:38:27 [Przekazanie] SP_EHALICKA**
**27-03-2024 11:55:30 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK**