Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 42 "NIEZAPOMINAJKA" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 42) UL. CIEPŁA 19A 15-472 BIAŁYSTOK

200407310

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	2 263 747,09	2 209 795,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 263 747,09	2 209 795,16
1. Środki trwałe	2 263 747,09	2 209 795,16
1.1. Grunty	201 350,00	201 350,00
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	2 051 616,74	1 988 826,01
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 780,35	19 619,15
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
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	21 996,20	25 810,79
I. Zapasy	8 703,21	11 579,32
1. Materiały	8 703,21	11 579,32
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	8 946,94	12 393,33
1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 946,94	12 393,33
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 346,05	1 838,14
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 346,05	1 838,14
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	1 991 884,82	1 905 513,34
I. Fundusz jednostki	5 209 106,54	5 194 345,62
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 217 221,72	-3 288 832,28
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 217 221,72	-3 288 832,28
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	293 858,47	330 092,61
I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	293 858,47	330 092,61
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 464,81	9 191,55
2. Zobowiązania wobec budżetów	11 980,00	12 602,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	88 979,06	112 568,10
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	178 520,97	190 827,29
5. Pozostałe zobowiązania	5 240,58	3 065,53
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	1 673,05	1 838,14
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 673,05	1 838,14
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	2 285 743,29	2 235 605,95	**Suma pasywów**	2 285 743,29	2 235 605,95

2026-03-30 10:08:24
Główny Księgowy
Łucja Barczak

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-03-30 11:24:57
Kierownik jednostki
Elżbieta Karpowicz-Stankiewicz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2026 10:07:46 [Ukonczenie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 11:33:37 [Przekazanie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 14:30:31 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2025	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 42 "NIEZAPOMINAJKA" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 42) UL. CIEPŁA 19A 15-472 BIAŁYSTOK		**Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok**
200407310		
Numer identyfikacyjny REGON		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**290 731,80**	**303 937,52**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	**206 559,84**	**218 788,41**
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	**84 171,96**	**85 149,11**
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**3 530 120,70**	**3 613 064,66**
I.	Amortyzacja	**68 950,93**	**68 950,93**
II.	Zużycie materiałów i energii	**330 047,19**	**337 355,58**
III.	Usługi obce	**26 509,09**	**54 514,19**
IV.	Podatki i opłaty	**26 424,88**	**27 473,88**
V.	Wynagrodzenia	**2 466 642,50**	**2 489 486,03**
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	**611 546,11**	**635 284,05**
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)**	**-3 239 388,90**	**-3 309 127,14**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**22 056,14**	**20 110,00**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**0,00**	**0,00**
II.	Dotacje	**0,00**	**0,00**
III.	Inne przychody operacyjne	**22 056,14**	**20 110,00**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**92,31**	**102,43**
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	**92,31**	**102,43**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-3 217 425,07**	**-3 289 119,57**
G.	**Przychody finansowe**	**203,35**	**287,29**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	**0,00**	**0,00**
II.	Odsetki	**203,35**	**287,29**
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)**	**-3 217 221,72**	**-3 288 832,28**
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)**	**-3 217 221,72**	**-3 288 832,28**

2026-03-30 10:10:15
Główny Księgowy
Łucja Barczak

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-03-30 11:30:05
Kierownik jednostki
Elżbieta Karpowicz-Stankiewicz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2026 10:09:33 [Ukonczenie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 11:33:55 [Przekazanie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 14:32:12 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2025	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 42 "NIEZAPOMINAJKA" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 42) UL. CIEPŁA 19A 15-472 BIAŁYSTOK 200407310		**Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok**
Numer identyfikacyjny REGON		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**4 869 855,27**	**5 209 106,54**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	**3 175 668,66**	**3 301 008,50**
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	**3 175 668,66**	**3 286 009,50**
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	**0,00**	**0,00**
1.4.	Środki na inwestycje	**0,00**	**14 999,00**
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)	**2 836 417,39**	**3 315 769,42**
2.1.	Strata za rok ubiegły	**2 753 238,93**	**3 217 221,72**
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	**83 178,46**	**83 548,70**
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	**0,00**	**14 999,00**
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)**	**5 209 106,54**	**5 194 345,62**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)**	**-3 217 221,72**	**-3 288 832,28**
1.	zysk netto (+)	**0,00**	**0,00**
2.	strata netto (-)	**3 217 221,72**	**3 288 832,28**
3.	nadwyżka środków obrotowych	**0,00**	**0,00**
IV.	**Fundusz (II +,- III)**	**1 991 884,82**	**1 905 513,34**

2026-03-30 10:09:11
Główny Księgowy
Łucja Barczak

2026-03-30 11:26:28
Kierownik jednostki
Elżbieta Karpowicz-Stankiewicz

..... (główny księgowy)

..... (rok miesiąc dzień)

..... (kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2026 10:08:42 [Ukonczenie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 11:34:07 [Przekazanie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 14:34:12 [Zatwierdzenie] EGRYC

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE NR 42 'NIEZAPOMINAJKA' W BIALYMSTOKU
1.2	siedzibę jednostki
	15-472 BIALYSTOK
1.3	adres jednostki
	uk.CIEPLA 19A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 R DO 31.12 2025 R
3.	wskazanie, że sprawozanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE
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,kwartaly,połrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakladowy plan kont ustala wykaz ksiegi glownej,Zarządzenie Dyrektora Przedszkola Samorzadowego Nr 42 "Niezapominajka" w Białymstoku Nr 10/2017 r z dnia 20 grudnia 2017r.Księgi ko rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych.Zbiory ksiąg rachunkowych podlegaja ochronie.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależmności od tego w jaki sposób zostały przyjete wycenia sie według ceny zakupu,wartośco godziwej w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodplatny lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwale są wyceniane w wartości netto tj. z uwzglednieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.Umarza się jednorazowo i wcalości zalicza sie w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji skladniki majatkowe takie jak odzież,meble,dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. 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 środkow 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 nwartości nominalnej.Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje sie 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
	dane w tab. 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
	3 124 770,08
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	dane w tab.2.2
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2026-03-30 11:33:23
Główny Księgowy
Łucja Barczak

2026-03-30 11:29:16
Kierownik jednostki
Elżbieta Karpowicz-Stankiewicz

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2026 11:28:42 [Ukonczenie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 11:33:48 [Przekazanie] PS_LBARCZAK
30-03-2026 14:37:50 [Zatwierdzenie] EGRYC