

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 78 W BIAŁYMSTOKU (PS NR 78) UL. ZAGÓRNA 2/3 15-820 BIAŁYSTOK 200406799		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	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	547 372,77	542 704,15	A. Fundusze	193 861,56	174 037,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 106 550,67	4 484 864,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	547 372,77	542 704,15	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 912 689,11	-4 310 826,63
1. Środki trwałe	547 372,77	542 704,15	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	275 600,00	275 600,00	2. Strata netto (-)	-3 912 689,11	-4 310 826,63
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 772,77	257 060,15	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	10 044,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	379 138,29	377 281,61
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	379 138,29	377 281,61
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 696,18	✓ 27 343,23
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 768,00	15 709,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	123 893,45	106 865,98 ✓
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	203 403,03	✓ 226 056,84
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 353,67	✓ 1 072,54
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obec (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	25 627,08	8 615,02	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 436,50	0,00	8. Fundusze specjalne	12 023,96	234,02
1. Materiały	3 436,50	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 023,96	234,02
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 123,20	8 331,12			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 123,20	8 331,12			
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	12 023,96	234,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 023,96	234,02			
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	43,42	49,88			
Suma aktywów	572 999,85	551 319,17	Suma pasywów	572 999,85	551 319,17

2026-02-26 11:03:23
Główny Księgowy
Teresa Czarnowska

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-02-26 11:06:04
Kierownik jednostki
Monika Korotkiewicz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 78 w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15-820 Białystok, ul. Zagórna 2/3
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wg.PKD
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi 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 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku i 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 wprowadzone Zarządzeniem nr 17/2023 Dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 78 w Białymstoku z dnia 30.12.2023r. w sprawie Zasad rachunkowości oświatowych jednostkach budżetowych Umasza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składowe majątkowe takie jak: meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł. W przedszkolu Samorządowym Nr 78 w Białymstoku przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. 1) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie - w cenach nabycia (zakupu). 2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w wartościach netto tj. według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). 3) aktywa pieniężne na dzień bilansowy wyceniono według wartości nominalnej, 4) zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie, 5) należności oraz zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie - według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami, 6) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie - nie występują, 7) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie.
5.	inne informacje
	brak
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 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
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumazanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy/ wartość wgksią rachunkowych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu 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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	rozliczenia czynne: podatek VAT do rozliczenia w styczniu 2026r., koszty za grudzień 2025 - 49,88, rozliczenia bierne - brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 177 268,90
1.16.	inne informacje
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
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

2026-02-26 11:04:38
Główny Księgowy
Teresa Czarnowska

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-02-26 11:07:15
Kierownik jednostki
Monika Korotkiewicz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

24-02-2026 15:22:05 [Ukończenie] SP_TCZARNOWSKA

26-02-2026 11:18:23 [Przekazanie] SP_TCZARNOWSKA

26-02-2026 11:29:59 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 78 W BIAŁYMSTOKU (PS NR 78) UL. ZAGÓRNA 2/3 15-820 BIAŁYSTOK 200406799 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2025	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		406 545,53	429 284,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		293 835,65	312 758,58
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		112 709,88	116 525,70
B. Koszty działalności operacyjnej		4 338 614,31	4 779 387,94
I. Amortyzacja		14 426,76	14 712,62
II. Zużycie materiałów i energii		560 095,55	707 156,20
III. Usługi obce		71 983,53	53 593,26
IV. Podatki i opłaty		35 336,60	39 353,64
V. Wynagrodzenia		2 954 208,81	3 177 268,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		702 107,31	776 748,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		455,75	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	10 555,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 932 068,78	-4 350 103,66
D. Pozostałe przychody operacyjne		19 398,04	39 345,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		19 398,04	39 345,94
E. Pozostałe koszty operacyjne		262,33	337,29
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		262,33	337,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 912 933,07	-4 311 095,01
G. Przychody finansowe		243,96	268,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		243,96	268,38
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)		-3 912 689,11	-4 310 826,63
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)		-3 912 689,11	-4 310 826,63

2026-02-26 11:05:17
Główny Księgowy
Teresa Czarnowska

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2026-02-26 11:07:47
Kierownik jednostki
Monika Korotkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

24-02-2026 15:22:10 [Ukończenie] SP_TCZARNOWSKA

26-02-2026 11:18:28 [Przekazanie] SP_TCZARNOWSKA

26-02-2026 11:27:21 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 78 W BIAŁYMSTOKU (PS NR 78) UL. ZAGÓRNA 2/3 15-820 BIAŁYSTOK 200406799 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2025	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)	3 238 112,75	4 106 550,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 989 764,58	4 419 888,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 911 856,31	4 409 844,67
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	10 044,00
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	77 908,27	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)	3 121 326,66	4 041 575,15
2.1. Strata za rok ubiegły	3 011 780,58	3 912 689,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	109 546,08	118 842,04
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	10 044,00
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 zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 106 550,67	4 484 864,19
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-3 912 689,11	-4 310 826,63
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	3 912 689,11	4 310 826,63
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	193 861,56	174 037,56

2026-02-26 11:04:02
Główny Księgowy
Teresa Czarnowska

2026-02-26 11:06:40
Kierownik jednostki
Monika Korotkiewicz

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

24-02-2026 15:22:00 [Ukonczenie] SP_TCZARNOWSKA

26-02-2026 11:18:16 [Przekazanie] SP_TCZARNOWSKA

26-02-2026 11:27:54 [Zatwierdzenie] EGRYC