

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI NR 2 W BIAŁYMSTOKU (ZP2) UL. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO 55 15-337 BIAŁYSTOK 521844051 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	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 896 211,83	7 622 120,01	A. Fundusze	7 035 124,45	6 701 860,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	17 507 741,33	18 404 533,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 896 211,83	7 622 120,01	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10 472 616,88	-11 702 672,75
1. Środki trwałe	7 896 211,83	7 622 120,01	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	516 150,00	516 150,00	2. Strata netto (-)	-10 472 616,88	-11 702 672,75
I.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
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 978 673,06	6 738 476,86	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	286 882,50	280 169,73	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	114 506,27	87 323,42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	992 568,57	1 045 529,17
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	992 568,57	1 045 529,17
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	82 463,11	77 914,17
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	33 718,00	38 166,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	288 984,56	308 675,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	547 394,63	586 979,92
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 219,42	3 703,09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 371,40	0,00
B. Aktywa obrotowe	131 481,19	125 269,61	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	13 212,66	11 730,28	8. Fundusze specjalne	34 417,45	30 090,09
1. Materiały	13 212,66	11 730,28	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	34 417,45	30 090,09
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	87 967,68	89 689,24			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	80 479,68	83 449,24			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	7 488,00	6 240,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 300,85	23 850,09			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 300,85	23 850,09			
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			
Suma aktywów	8 027 693,02	7 747 389,62	Suma pasywów	8 027 693,02	7 747 389,62

2026-03-16 10:06:23
Główny Księgowy
Wiesława Bukojemska

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-03-16 10.07.13
Kierownik jednostki
Urszula Oracz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

11-03-2026 15:55:17 [Ukonczenie] PS_WBUKOJEMSKA

16-03-2026 10:09:29 [Przekazanie] PS_WBUKOJEMSKA

16-03-2026 10:54:33 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI NR 2 W BIAŁYMSTOKU (ZP2) UL. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO 55 15-337 BIAŁYSTOK 521844051 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	1 066 570,50	1 119 196,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	802 365,20	818 935,80
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	264 205,30	300 260,77
B. Koszty działalności operacyjnej	11 588 334,68	12 893 251,52
I. Amortyzacja	312 945,66	314 091,82
II. Zużycie materiałów i energii	1 362 022,74	1 477 221,09
III. Usługi obce	256 518,02	304 105,17
IV. Podatki i opłaty	20 810,50	22 152,58
V. Wynagrodzenia	7 683 203,37	8 614 451,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 948 974,39	2 156 229,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 860,00	5 000,00
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)	-10 521 764,18	-11 774 054,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	49 661,00	71 893,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	49 661,00	71 893,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	738,93	859,03
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	738,93	859,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 472 842,11	-11 703 020,65
G. Przychody finansowe	225,23	347,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	225,23	347,90
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)	-10 472 616,88	-11 702 672,75
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)	-10 472 616,88	-11 702 672,75

2026-03-16 10:10:35
Główny Księgowy
Wiesława Bukojemska

2026-03-16 10:11:35
Kierownik jednostki
Urszula Oracz

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2026 15:55:07 [Ukończenie] PS_WBUKOJEMSKA
16-03-2026 10:12:05 [Przekazanie] PS_WBUKOJEMSKA
16-03-2026 10:55:24 [Zatwierdzenie] ĘGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI NR 2 W BIAŁYMSTOKU (ZP2) UL. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO 55 15-337 BIAŁYSTOK 521844051 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)		15 936 438,75	17 507 741,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		10 245 245,67	11 715 076,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 193 779,00	11 675 076,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	40 000,00
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		51 466,67	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)		8 673 943,09	10 818 284,13
2.1. Strata za rok ubiegły		8 410 481,32	10 472 616,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		263 461,77	305 667,25
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	40 000,00
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)		17 507 741,33	18 404 533,20
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-10 472 616,88	-11 702 672,75
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		10 472 616,88	11 702 672,75
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)		7 035 124,45	6 701 860,45

2026-03-16 10:08:10
Główny Księgowy
Wiesława Bukojemska

2026-03-16 10:09:14
Kierownik jednostki
Urszula Oracz

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2026 15:55:21 [Ukończenie] PS_WBUKOJEMSKA
16-03-2026 10:09:40 [Przekazanie] PS_WBUKOJEMSKA
16-03-2026 10:56:05 [Zatwierdzenie] EGRYC

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI NR 2 W BIAŁYMSTOKU
1.2	siedzibę jednostki
	15-337 BIAŁYSTOK, UL. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO 55
1.3	adres jednostki
	15-337 BIAŁYSTOK, UL. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO 55
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ PKD 8560Z
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 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 Nr 5/09/2022 Dyrektora Zespołu Przedszkoli Nr 2 w Białymstoku z dnia 01 września 2022 r. 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 decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny - lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wysokości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo na koniec roku budżetowego 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 ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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 wykazane w tabeli 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 wieczystie
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, 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: 0,00 rozliczenia bierne: 0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	10 608 149,56
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
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 wykazane w tabeli 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

2026-03-16 10:13:25
Główny Księgowy
Wiesława Bukojemska

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-03-16 10:14:39
Kierownik jednostki
Urszula Oracz

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
16-03-2026 10:04:42 [Ukończenie] PS_WBUKOJEMSKA
16-03-2026 10:15:16 [Przekazanie] PS_WBUKOJEMSKA
16-03-2026 10:57:04 [Zatwierdzenie] EGRYC

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.1

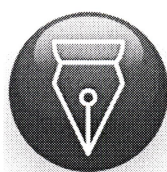
Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	10 800 387,24	40 000,00	0,00	10 840 387,24
013	Pozostałe środki trwałe	1 520 207,97	108 954,38	0,00	1 629 162,35
014	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	15 852,05	2 762,04	0,00	18 614,09
080	Inwestycje rozpoczęte	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 904 175,41	314 091,82	0,00	3 218 267,23
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 536 060,02	111 716,42	0,00	1 647 776,44

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	7 805 455,25
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	547 394,63
3	Odprawy emerytalne i rentowe	67 435,20
4	Nagrody jubileuszowe	118 411,15
5	Ekwiwalenty za urlop	11 612,52
6	Inne	2 057 840,81
RAZEM		10 608 149,56

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Konto	Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
O80	Inwestycje rozpoczęte	0	40000	40000	0



Signed by /
Podpisano przez:
Wiesława
Bukojemska
Zespół Przedszkoli
Nr 2 w Białymstoku
Date / Data:
2026-03-16 09:51



Signed by /
Podpisano przez:
Urszula Oracz
Zespół Przedszkoli
Nr 2 w Białymstoku
Date / Data:
2026-03-16 09:52