

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 48</b> <b>UL. POGODNA 8</b> <b>15-354 BIAŁYSTOK</b>  200407563 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu budżetowego</b> <b>sprządzony</b> <b>na dzień 31/12/2022</b>		Adresat: <b>Urząd Miejski w Białymstoku</b> <b>Departament Finansów Miasta</b> <b>ul. Słonimska 1</b> <b>15-950 Białystok</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	215 540,05	211 296,25	<b>A. Fundusze</b>	80 904,24	80 517,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 679 802,08	1 762 246,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	215 540,05	211 296,25	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 598 897,84	-1 681 729,18
1. Środki trwałe	215 540,05	211 296,25	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	180 600,00	180 600,00	2. Strata netto (-)	-1 598 897,84	-1 681 729,18
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	30 088,60	26 594,44	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 851,45	4 101,81	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	160 534,83	151 492,19
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	160 534,83	151 492,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 832,29	7 256,28
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 583,00	2 121,00
1. Akeje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	48 729,53	45 176,44
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87 396,35	88 416,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	126,77	220,23
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	25 899,02	20 713,31	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	11 086,47	9 054,68	8. Fundusze specjalne	9 866,89	8 301,45
1. Materiały	11 086,47	9 054,68	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 866,89	8 301,45
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	14 195,66	9 482,18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 945,66	3 357,18			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	9 250,00	6 125,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	616,89	2 176,45			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	616,89	2 176,45			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akeje 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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>241 439,07</b>	<b>232 009,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>241 439,07</b>	<b>232 009,56</b>

2023-03-07 14:41:16  
Główny Księgowy  
Halina Cykin

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2023-03-08 12:38:54  
Kierownik jednostki  
Małgorzata Anna Kiryluk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 48</b> <b>UL. POGODNA 8</b> <b>15-354 BIAŁYSTOK</b>  200407563 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2022	Adresat:  Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok  .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		146 845,76	171 921,98
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		105 732,00	129 780,00
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		41 113,76	42 141,98
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 751 399,84	1 861 393,31
I. Amortyzacja		4 243,80	4 243,80
II. Zużycie materiałów i energii		210 616,63	265 579,00
III. Usługi obce		40 161,54	51 987,76
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		1 223 343,05	1 245 704,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		272 694,82	293 289,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		340,00	589,20
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-1 604 554,08	-1 689 471,33
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		5 654,75	7 645,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		5 654,75	7 645,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
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		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		-1 598 899,33	-1 681 825,40
<b>G. Przychody finansowe</b>		1,49	96,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		1,49	96,22
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		0,00	0,00
<b>J. Podatek dochodowy</b>		-1 598 897,84	-1 681 729,18
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		-1 598 897,84	-1 681 729,18

2023-03-07 14:42:44  
Główny Księgowy  
Halina Cykin

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok miesiąc dzień)

2023-03-08 12:40:31  
Kierownik jednostki  
Małgorzata Anna Koryluk

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
16-03-2023 08:34:04 [Status: Przekazane]  
16-03-2023 08:23:05 [Ukończenie] ELITWINCZUK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 48</b> <b>UL. POGODNA 8</b> <b>15-354 BIAŁYSTOK</b>  200407563 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2022	Adresat:  Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta ul. Słonimska 1 15-950 Białystok .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 727 487,20	1 679 802,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 643 239,28	1 725 718,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 643 239,28	1 725 718,00
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)		1 690 924,40	1 643 273,53
2.1. Strata za rok ubiegły		1 650 313,64	1 598 897,84
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 610,76	44 375,69
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 zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 679 802,08	1 762 246,55
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		-1 598 897,84	-1 681 729,18
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		1 598 897,84	1 681 729,18
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz ( II +,- III )</b>		80 904,24	80 517,37

2023-03-07 14:42:03  
Główny Księgowy  
Halina Cykin

2023-03-08 12:39:43  
Kierownik jednostki  
Małgorzata Anna Koryluk

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok    miesiąc    dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
16-03-2023 08:33:55 [Status: Przekazane]  
16-03-2023 08:22:40 [Ukończenie] ELITWINCZUK

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Samorządowe nr 48 "Bajkowa Kraina" w Białymstoku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Białystok ul. Pogodna 8
1.3	adres jednostki
	ul. Pogodna 8 15-354 Białystok
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 Prezydenta Miasta Białegostoku nr 4792/14/z dnia 25 sierpnia 2014r. 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 PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umorza się 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 wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000,- Przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od 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 ujmują się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmują się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizacyjnych.</p>
5.	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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
	<b>rozliczenia czynne</b>
	<b>rozliczenia bierne</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>tabela 1.15</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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
	środki ogółem poniesione na SARS - CoV-2 w jednostce (546,16), praca zdalna NIE, terminowość pracy TAK

Środek trwały z informacji 495778,36

Środek trwały z bilansu 211296,25

Różnica 284482,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Cykin

DYREKTOR

mgr Małgorzata Anna Kiryluk

Tabela 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	508 867,84		13 089,48	495 778,36
013	Pozostałe środki trwałe	223 122,44	6 900,67		230 023,11
014	Zbiory biblioteczne				
016	Dobra kultury				
020	Wartości niematerialne i prawne				
080	Inwestycje rozpoczęte				
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	293 327,79		8 845,68	284 482,11
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	223 122,44	6 900,67		230 023,11

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE Nr 48  
**„Bajkowa Kraina”**  
 15-354 Białystok, ul. Pogodna 8  
 tel. 85 742 84 81, fax 85 742 51 14  
 P-200407563 NIP 5423189875

DYREKTOR

*mgr Małgorzata Anna Kiryluk*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Cykin*

Tabela Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe					0,00
1.2	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
1.2.2	należności od budżetów					0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
1.2.4	pozostałe należności					0,00
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Cykin

DYREKTOR

mgr Małgorzata Anna Kiryluk

Tabela  
1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	1 112 039,84
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	87 100,09
3	Odprawy emerytalne i rentowe	26 002,68
4	Nagrody jubileuszowe	20 561,60
5	Ekwiwalent za urlop	
6	Inne	293 289,34
RAZEM		1 538 993,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Cykin

DYREKTOR

mgr Małgorzata Anna Kiryluk

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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>tabela 1.1</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <i>tabela 1.7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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