Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 12 "TĘCZOWE" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 12)
UL. PODLEŚNA 3A
15-227 BIAŁYSTOK
200407155

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	538 022,71	514 875,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	538 022,71	514 875,81
1. Środki trwałe	538 022,71	514 875,81
1.1. Grunty	183 400,00	183 400,00
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	332 939,38	312 676,48
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 683,33	18 799,33
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	30 047,98	41 043,67
I. Zapasy	8 394,16	16 034,36
1. Materiały	8 394,16	16 034,36
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	18 585,22	19 578,57
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 532,35	10 578,57
2. Należności od budżetów	17,87	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	9 035,00	9 000,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 068,60	5 430,74
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 068,60	5 430,74
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	124 856,24	40 289,64
I. Fundusz jednostki	4 660 256,43	5 044 281,99
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 535 400,19	-5 003 992,35
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 535 400,19	-5 003 992,35
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	443 214,45	515 629,84
I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	443 214,45	515 629,84
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 424,94	11 378,86
2. Zobowiązania wobec budżetów	20 737,00	20 970,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	142 026,92	171 315,77
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	255 061,64	294 426,01
5. Pozostałe zobowiązania	1 924,35	3 108,46
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	12 039,60	14 430,74
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 039,60	14 430,74
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	568 070,69	555 919,48	**Suma pasywów**	568 070,69	555 919,48

2026-03-11 11:37:32
Główny Księgowy
Halina Mińczuk

2026-03-11 11:39:55
Kierownik jednostki
Ewa Kret

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

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2026 11:35:55 [Ukonczenie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:41:25 [Przekazanie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:43:18 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2025	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 12 "TĘCZOWE" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 12) **UL. PODLEŚNA 3A** **15-227 BIAŁYSTOK** **200407155** Numer identyfikacyjny REGON		**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)	**3 984 740,19**	**4 660 256,43**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	**4 496 927,21**	**5 012 678,44**
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	**4 486 327,21**	**5 012 678,44**
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	**0,00**	**0,00**
1.4. Środki na inwestycje	**10 600,00**	**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)	**3 821 410,97**	**4 628 652,88**
2.1. Strata za rok ubiegły	**3 723 584,20**	**4 535 400,19**
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	**87 226,77**	**93 252,69**
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	**10 600,00**	**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)	**4 660 256,43**	**5 044 281,99**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	**-4 535 400,19**	**-5 003 992,35**
1. zysk netto (+)	**0,00**	**0,00**
2. strata netto (-)	**4 535 400,19**	**5 003 992,35**
3. nadwyżka środków obrotowych	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz (II +,- III)	**124 856,24**	**40 289,64**

2026-03-11 11:38:15
Główny Księgowy
Halina Mińczuk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2026-03-11 11:40:34
Kierownik jednostki
Ewa Kret

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2026 11:36:01 [Ukonczenie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:41:37 [Przekazanie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 14:17:11 [Zatwierdzenie] EGRYC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2025	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 12 "TĘCZOWE" W BIAŁYMSTOKU (PS NR 12) **UL. PODLEŚNA 3A** **15-227 BIAŁYSTOK** **200407155** Numer identyfikacyjny REGON		**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**	**306 643,16**	**371 978,71**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	**219 432,00**	**279 824,00**
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	**87 211,16**	**92 154,71**
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**4 870 295,48**	**5 406 159,78**
I.	Amortyzacja	**23 329,55**	**23 146,90**
II.	Zużycie materiałów i energii	**358 721,60**	**462 603,18**
III.	Usługi obce	**51 608,00**	**70 387,09**
IV.	Podatki i opłaty	**6 368,68**	**6 438,24**
V.	Wynagrodzenia	**3 569 478,41**	**3 917 993,42**
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	**860 789,24**	**925 590,95**
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)**	**-4 563 652,32**	**-5 034 181,07**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**28 035,03**	**29 905,20**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	**0,00**	**0,00**
II.	Dotacje	**0,00**	**0,00**
III.	Inne przychody operacyjne	**28 035,03**	**29 905,20**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**123,03**	**151,20**
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	**123,03**	**151,20**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-4 535 740,32**	**-5 004 427,07**
G.	**Przychody finansowe**	**404,13**	**434,72**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	**0,00**	**0,00**
II.	Odsetki	**404,13**	**434,72**
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)**	**-4 535 336,19**	**-5 003 992,35**
J.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**64,00**	**0,00**
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-4 535 400,19**	**-5 003 992,35**

2026-03-11 11:36:53
Główny Księgowy
Halina Mińczuk

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2026-03-11 11:42:43
Kierownik jednostki
Ewa Kret

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2026 11:36:13 [Ukończenie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:42:55 [Przekazanie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:44:01 [Zatwierdzenie] EGRYC

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 12 "Tęczowe" w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15-227 Białystok ul. Podleśna 3a
1.3	adres jednostki
	15-227 Białystok ul. Podleśna 3a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
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)
	1) 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 na koniec roku. 2) Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem dyrektora nr 14/2021 z dnia 27.12.2021 r. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. 3) 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. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty 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 przyjęta jest metoda liniowa mortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. 4) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.
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 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 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
	4 774 102,14
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
	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2026-03-11 11:38:53
Główny Księgowy
Halina Mińczuk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2026-03-11 11:41:14
Kierownik jednostki
Ewa Kret

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2026 11:36:07 [Ukonczenie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:41:46 [Przekazanie] PS_HMINCZUK
11-03-2026 11:50:48 [Zatwierdzenie] EGRYC

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	1 061 025,26	0,00	0,00	1 061 025,26
013	Pozostałe środki trwałe	385 315,77	32 921,47	0,00	418 237,24
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	1 172,61	0,00	0,00	1 172,61
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	523 002,55	23 146,90	0,00	546 149,45
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	386 488,38	32 921,47	0,00	419 409,85

Białystok 09.03.2026

Signed by /
Podpisano przez:

Halina Mińczuk

Date / Data: 2026-03-09 12:49

Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Kret

Date / Data: 2026-03-09 12:55

Tabela 1.15 **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	3 477 341,65
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	255 061,64
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Nagrody jubileuszowe	126 648,33
5	Ekwiwalent za urlop	6 766,75
6	Inne	908 283,77
	RAZEM	**4 774 102,14**

Białystok 09.03.2026

Signed by / Podpisano przez:

Halina Mińczuk

Date / Data: 2026-03-09 12:50

Signed by / Podpisano przez:

Ewa Kret

Date / Data: 2026-03-09 12:56