Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2023	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 27 IM. MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W BIAŁYMSTOKU (PS NR 27) UL. ALEJA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 8A 15-445 BIAŁYSTOK 200407942		**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
A. Aktywa trwałe	874 629,52	848 170,41
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	874 629,52	848 170,41
1. Środki trwałe	874 629,52	848 170,41
1.1. Grunty	144 800,00	144 800,00
1.1.1Grunty 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	728 656,45	703 370,41
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 173,07	0,00
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	27 599,34	39 015,56
I. Zapasy	7 402,88	12 271,18
1. Materiały	7 402,88	12 271,18
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	15 721,12	21 270,81
1. Należności z tytułu dostaw i usług	15 248,09	20 632,42
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	473,03	638,39
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 475,34	5 473,57
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 475,34	5 473,57
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	735 930,07	700 248,18
I. Fundusz jednostki	2 652 854,86	3 056 376,72
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 916 924,79	-2 356 128,54
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 916 924,79	-2 356 128,54
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	166 298,79	186 937,79
I. Zobowiązania długoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	166 298,79	186 937,79
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 048,63	51,90
2. Zobowiązania wobec budżetów	3 402,00	3 430,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	56 456,00	61 387,58
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 492,33	115 995,45
5. Pozostałe zobowiązania	424,49	599,29
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	4 475,34	5 473,57
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 475,34	5 473,57
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	902 228,86	887 185,97	**Suma pasywów**	902 228,86	887 185,97

2024-03-18 12:43:36
Główny Księgowy
Alicja Wysocka

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-03-19 10:28:49
Kierownik jednostki
Elżbieta Chaniewska

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2024 10:23:02 [Ukonczenie] SP_AWYSOCKA
19-03-2024 10:29:04 [Przekazanie] SP_AWYSOCKA
20-03-2024 12:51:11 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2023	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 27 IM. MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W BIAŁYMSTOKU (PS NR 27) UL. ALEJA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 8A 15-445 BIAŁYSTOK 200407942		**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)**	**2 328 512,79**	**2 652 854,86**
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	**2 109 650,45**	**2 369 858,28**
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	**2 013 095,45**	**2 369 858,28**
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	**0,00**	**0,00**
1.4.	Środki na inwestycje	**96 555,00**	**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)	**1 785 308,38**	**1 966 336,42**
2.1.	Strata za rok ubiegły	**1 650 597,97**	**1 916 924,79**
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	**38 155,41**	**49 411,63**
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	**0,00**	**0,00**
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	**96 555,00**	**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)**	**2 652 854,86**	**3 056 376,72**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)**	**-1 916 924,79**	**-2 356 128,54**
1.	zysk netto (+)	**0,00**	**0,00**
2.	strata netto (-)	**1 916 924,79**	**2 356 128,54**
3.	nadwyżka środków obrotowych	**0,00**	**0,00**
IV.	**Fundusz (II +,- III)**	**735 930,07**	**700 248,18**

2024-04-16 09:44:50
Główny Księgowy
Alicja Wysocka

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-04-19 08:45:57
Kierownik jednostki
Elżbieta Chaniewska

(kierownik jednostki)

Korekta nr 1
16-04-2024 09:39:47 [Ukończenie] SP_AWYSOCKA
19-04-2024 08:46:35 [Przekazanie] SP_AWYSOCKA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2023	Adresat:
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 27 IM. MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W BIAŁYMSTOKU (PS NR 27) **UL. ALEJA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 8A** **15-445 BIAŁYSTOK** **200407942**		**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
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	177 465,60	230 382,41
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 491,55	179 515,52
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	37 974,05	50 866,89
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	2 104 238,39	2 631 258,77
I.	Amortyzacja	32 076,56	26 459,11
II.	Zużycie materiałów i energii	342 881,77	416 980,93
III.	Usługi obce	123 923,67	197 075,55
IV.	Podatki i opłaty	5 072,88	5 926,64
V.	Wynagrodzenia	1 278 609,71	1 592 739,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	321 593,80	391 948,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	80,00	128,00
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)**	-1 926 772,79	-2 400 876,36
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	9 631,74	44 330,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	9 631,74	44 330,50
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	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
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	-1 917 141,05	-2 356 545,86
G.	**Przychody finansowe**	216,26	11 487,32
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	216,26	417,32
III.	Inne	0,00	11 070,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	11 070,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	11 070,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-1 916 924,79	-2 356 128,54
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)**	-1 916 924,79	-2 356 128,54

2024-03-18 12:50:55
Główny Księgowy
Alicja Wysocka

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-03-19 10:32:46
Kierownik jednostki
Elżbieta Chaniewska

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
11-03-2024 10:23:36 [Ukończenie] SP_AWYSOCKA
19-03-2024 10:33:01 [Przekazanie] SP_AWYSOCKA
20-03-2024 12:52:09 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Samorządowe Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	15-445 Białystok , Aleja Józefa Piłsudskiego 8 A
1.3	adres jednostki
	15-445 Białystok, Aleja Józefa Piłsudskiego 8 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
	Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są miesiące, kwartały , półroczaw 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, zgodnie z zarządzeniem dyrektora Przedszkola Samorządowego Nr 27 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Białymstoku nr 13/2014 z dnia 19 września 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad(polityki) rachunkowości. 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 sie 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 wg 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, meble, dywany, urządzenia 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 jest przyjęta metoda liniowa amortyzacji 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 ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje sie w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizacyjnych.
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 wykazane w tabeli 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednosta nie dysponuje wartością rynkową posiadanych środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych.
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
	Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu ,dierżawy lub innych umów o podobnym charakterze.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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 pozyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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

	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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 obowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada zawartych umów leasingu.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.
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
	Jednostka nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.
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 występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 570 040,03
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
	Jednostka w 2023 roku nie posiadała środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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

2024-03-18 12:47:21
Główny Księgowy
Alicja Wysocka

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-03-19 10:31:42
Kierownik jednostki
Elżbieta Chaniewska

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
18-03-2024 12:30:38 [Ukończenie] SP_AWYSOCKA
19-03-2024 10:31:58 [Przekazanie] SP_AWYSOCKA
20-03-2024 12:50:46 [Zatwierdzenie] ELITWINCZUK