


Jednostka: zpo2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych Nr 2 w Białymstoku ul. Warszawska 79A 15-201 Białystok tel. 857327949	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 388723752		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	790 623,40	758 679,12	A. Fundusze	370 392,70	293 309,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostki	5 334 637,08	5 930 609,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	790 623,40	758 679,12	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 964 244,38	-5 637 299,62
1. Środki trwałe	790 623,40	758 679,12	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	200 953,82	200 953,82	2. Strata netto (-)	4 964 244,38	5 637 299,62
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	587 619,18	556 700,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 050,40	1 025,20	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	457 709,11	505 041,34
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	457 709,11	505 041,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 125,84	17 880,57
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 507,00	16 118,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	136 223,46	155 919,98
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	248 855,00	275 623,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	37 478,41	39 671,99	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	36 997,81	39 499,79
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 997,81	39 499,79
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	30 560,60	38 132,20			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	147,60	227,20			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	30 413,00	37 905,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 917,81	1 539,79			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 917,81	1 539,79			
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	828 101,81	798 351,11	Suma pasywów	828 101,81	798 351,11

2024.03.11

.....
Główny księgowy
GLÓWNY KSIĘGOWY

Zenobia Radziwoniuk

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych nr 2
w Białymstoku

Iwona Beata Szczesniak

Jednostka: zpo2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Zespół Placówek Oświatowych Nr 2 w Białymstoku		Miasto Białystok
ul. Warszawska 79A	sporządzone	
15-201 Białystok	na dzień 31.12.2023	
tel. 857327949		
Numer identyfikacyjny REGON		
388723752		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 187 101,08	5 334 637,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 927 897,78	5 560 911,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 927 897,78	5 560 911,00
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)	1 780 361,78	4 964 938,69
2.1. Strata za rok ubiegły	1 780 298,71	4 964 244,38
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	63,07	694,31
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 334 637,08	5 930 609,39
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 964 244,38	-5 637 299,62
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 964 244,38	-5 637 299,62
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	370 392,70	293 309,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Zenobia Rądziwoniuk

2024.03.11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych nr 2
w Białymstoku

Iwona [Signature] Kierownik jednostki

Jednostka: zpo2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych Nr 2 w Białymstoku ul. Warszawska 79A 15-201 Białystok tel. 857327949	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Białystok
Numer identyfikacyjny REGON 388723752		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 837,07	36,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 774,00	0,00
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	63,07	36,91
B. Koszty działalności operacyjnej	5 060 465,89	5 780 974,58
I. Amortyzacja	31 944,28	31 944,28
II. Zużycie materiałów i energii	238 509,04	276 014,76
III. Usługi obce	347 927,50	414 478,51
IV. Podatki i opłaty	5 330,21	15 500,03
V. Wynagrodzenia	3 588 274,58	4 055 517,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	848 342,28	987 519,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	138,00	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)	-5 035 628,82	-5 780 937,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	71 339,70	143 547,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	71 339,70	143 547,40
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)	-4 964 289,12	-5 637 390,27
G. Przychody finansowe	44,74	90,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	44,74	90,65
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)	-4 964 244,38	-5 637 299,62
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)	-4 964 244,38	-5 637 299,62

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Główny księgowy

Zenobia Radziwoniuk

2024.03.11

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Placówek Oświatowych nr 2
w Białymstoku

.....
Kierownik jednostki

Iwona Beata Szczesniak

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych Nr 2 w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki 15-201 Białystok ul. Warszawska 79A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki placówka wychowania pozaszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem sprawozdanie za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych i podlegają ochronie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, zakupione, wycenia się wg ceny zakupu, a otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 10.000 złotych, umarza się jednorazowo poprzez spisanie w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na wartość początkową, jednorazowego odpisu umorzeniowego poprzez spisanie w ciężar kosztów, dokonuje się dla pozostałych środków trwałych jeżeli są to środki dydaktyczne, odzież, meble, dywany oraz książki i inne zbiory biblioteczne. Przy ustalaniu stawek umorzeniowych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce podstawowe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 umarza się metodą liniową za okres całego roku obrotowego, z wyjątkiem gruntów.</p> <p>Wycena należności i zobowiązań : Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki.</p> <p>Ewidencja zapasów: Zakupione materiały ujmuje się wg cen zakupu i tak wycenia się na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne: Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczone na złote polskie według obowiązujących przepisów na dzień przeprowadzenia operacji.</p>
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 wykazane w tabeli 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
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 wieczysto
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)
	dane wykazane w tabeli 1.7
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
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:
	rozliczenia bierne:

	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze dane wykazane w tabeli 1.15
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

18.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
/Główny księgowy/

Zenobia Radziwoniuk

DYREKTOR

Zespołu Placówek Oświatowych nr 2

.....
/Kierownik jednostki/

Iwona Beata Szczęśniak

Zespół Placówek Oświatowych Nr 2
w Białymstoku
ul. Warszawska 79A 15-201 Białystok
tel. 85 732 79 49 REGON: 388723752

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	1 467 468,30			1 467 468,30
013	Pozostałe środki trwałe	699 358,45	25 797,18		725 155,63
014	Zbiory biblioteczne				0,00
016	Dobra kultury				0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	23 768,46			23 768,46
080	Inwestycje rozpoczęte				0,00
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	676 844,90	31 944,28		708 789,18
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	723 126,91	25 797,18		748 924,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zenobia Radziwoniuk

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych nr 2
w Białymstoku

Iwona Beata Szczesniak

Zespół Placówek Oświatowych Nr 2
w Białymstoku
ul. Warszawska 79A 15-201 Białystok
tel. 85 732 79 49 REGON: 388723752

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)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego		zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	wykorzystanie	wykorzystanie	rozwiązanie	obrotowego	obrotowego
1	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	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	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	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zenobia Radziwonik

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych nr 2
w Białymstoku

Iwona Beata Szczepaniak

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	3 462 060,00
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	245 628,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	104 466,00
4	Nagrody jubileuszowe	98 045,00
5	Ekwiwalenty za urlop	14 049,00
6	Inne	996 657,00
	RAZEM	4 920 905,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zenobia Radziwoniuk

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych nr 2
w Białymstoku
Iwona Beata Szczepaniak