

Jednostka: IPM3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Integracyjne Przedszkole Miejskie Nr 3 w Kraśniku
ul. Balladyny 8
23-204 Kraśnik
tel. 0818255706

Numer identyfikacyjny REGON
430533189

Bilans

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2023

Adresat

Urząd Miasta Kraśnik

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	530 334,84	460 480,52	A. Fundusze	336 659,19	209 196,38
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 123 878,79	3 564 885,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	530 334,84	460 480,52	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 787 219,60	-3 355 689,40
1. Środki trwałe	530 334,84	460 480,52	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	70 940,00	70 940,00	2. Strata netto (-)	-2 787 219,60	-3 355 689,40
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	352 815,60	309 606,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	106 579,24	79 934,44	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	307 269,95	368 510,35
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	307 269,95	368 510,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 193,25	11 793,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 193,00	7 346,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 076,56	75 146,76
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150 962,37	176 820,98
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	113 594,30	117 226,21	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 384,88	5 897,49	8. Fundusze specjalne	90 844,77	97 403,32
1. Materiały	9 384,88	5 897,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	18 155,15	23 206,65			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	967,65	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	17 187,50	23 206,65			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 054,27	88 122,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	86 054,27	88 122,07			
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	643 929,14	577 706,73	Suma pasywów	643 929,14	577 706,73

Z-CZA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO 2024.03.22

Główny księgowy

mgr Joanna Leziak

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

mgr Ewa Śmiech

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki budżetowej
Integracyjne Przedszkole Miejskie Nr 3
sporządzonego na dzień 31-12-2023

Wykaz należności oraz zobowiązań wobec jednostek podległych Urzędowi Miasta
w Kraśniku:

Zobowiązania:

KPWiK - 867,61 zł

Należności: brak

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor
mgr Zuzanna Kwiecień

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Integracyjne Przedszkole Miejskie Nr 3
1.2	siedzibę jednostki Ul. Balladyny 8, 23-204 Kraśnik
1.3	adres jednostki Ul. Balladyny 8, 23-204 Kraśnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem rok obrotowy 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, jednorazowo na koniec roku, według stawek podatkowych. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach.
5.	inne informacje brak danych
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
	Tab. 1 Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych 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 wieczysto
	nie dotyczy
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, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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 zobowiązań 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.	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
	brak danych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	188 458,03 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO


mgr Joanna Leziak

(główny księgowy)

2024. 03. 22

(rok, miesiąc, dzień)



Dyrektor

mgr Paweł Szwed

(kierownik jednostki)

Integracyjne Przedszkole Miejskie Nr 3

Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek obrotowego roku (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
70 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 940,00	70 940,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 625 935,25	1 273 119,65	0,00	43 209,52	0,00	43 209,52	0,00	1 316 329,17	352 815,60	309 606,08
276 442,24	169 863,00	0,00	26 644,80	0,00	26 644,80	0,00	196 507,80	106 579,24	79 934,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 653,01	3 653,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653,01	0,00	0,00
1 976 970,50	1 446 635,66	0,00	69 854,32	0,00	69 854,32	0,00	1 516 489,98	530 334,84	460 480,52


mgr Joanna Leziak

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Integracyjne Przedszkole Miejskie nr 3 w Kraśniku

Informacja dodatkowa p. 1.15 - Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1. Odprawy emerytalne i rentowe	18 410,28
2. Nagrody jubileuszowe	40 401,89
3. Świadczenia urlopowe - ZFŚS	37 085,04
4. Ekwiwalent za urlop	0,00
5. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
6. Inne (ekwiwalent za pranie, socjalny, nagrody ze specjalnego funduszu nagród dla nauczycieli)	92 560,82
RAZEM:	188 458,03

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor
mgr Ewa Szałach

Jednostka: IPM3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Integrycyjne Przedszkole Miejskie Nr 3 w Kraśniku ul. Balladyny 8 23-204 Kraśnik tel. 0818255706	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533189		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	174 518,60	206 470,00
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	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	174 518,60	206 470,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 962 982,65	3 570 838,78
B. Koszty działalności operacyjnej	69 854,32	69 854,32
I. Amortyzacja	234 300,19	389 668,46
II. Zużycie materiałów i energii	60 159,09	58 927,85
III. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	2 096 664,37	2 424 550,30
V. Wynagrodzenia	500 395,61	625 714,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 609,07	2 123,31
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	-2 788 464,05	-3 364 368,78
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	-2 788 464,05	-3 364 368,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 245,45	8 679,38
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	813,20	7,20
II. Odsetki	432,25	8 672,18
III. Inne	1,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	1,00	0,00
II. Inne	-2 787 219,60	-3 355 689,40
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-2 787 219,60	-3 355 689,40
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

.....mgr. Joanna Leziak
 Główny księgowy

2024.03.22

.....
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

.....
 Kierownik jednostki

**Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat
jednostki budżetowej Integracyjne Przedszkole Miejskie Nr 3
sporządzonego na dzień 31-12-2023**

W poz. *Przychody z tyt. dochodów budżetowych* rachunku zysków i strat wykazano m.in. przychody z tyt. operacji między jednostkami podległymi Urzędowi Miasta w Kraśniku:

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 5 578,20 zł

W poz. *Zużycie materiałów i energii* rachunku zysków i strat wykazano m.in. koszty z tyt. operacji między jednostkami podległymi Urzędowi Miasta w Kraśniku:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 4 358,10 zł,

natomiast w poz. *Usługi obce*:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 5 558,04 zł,

oraz między jednostką IPM3 a:

- Miasto Kraśnik - 2 119,67 zł.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor
mgr Ewa Rniech

Jednostka: IPM3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Integryjne Przedszkole Miejskie Nr 3 w Kraśniku ul. Balladyny 8 23-204 Kraśnik tel. 0818255706	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533189		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 019 328,73	3 123 878,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 904 185,68	3 441 847,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 904 185,68	3 441 847,57
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	2 799 635,62	3 000 840,58
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 623 346,77	2 787 219,60
2.1. Strata za rok ubiegły	176 288,85	213 620,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
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	3 123 878,79	3 564 885,78
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-2 787 219,60	-3 355 689,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1. Zysk netto (+)	-2 787 219,60	-3 355 689,40
2. Strata netto (-)	0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	336 659,19	209 196,38
IV. Fundusz (II+,-III)		

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Główny księgowy

2024.03.22

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

Kierownik jednostki

mgr Anna Śmiech