

Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 4 w Kraśniku ul. Juliusza Słowackiego 5 23-204 KRAŚNIK tel. 0818255252 Numer identyfikacyjny REGON 430533137	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	397 510,75	368 973,97	A. Fundusze	292 635,62	241 766,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 868 668,54	2 073 525,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	397 510,75	368 973,97	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 576 032,92	-1 831 759,29
1. Środki trwałe	397 510,75	368 973,97	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	131 260,00	131 260,00	2. Strata netto (-)	-1 576 032,92	-1 831 759,29
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	225 715,47	209 901,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 197,63	23 465,09	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	5 337,65	4 347,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	151 063,63	166 400,34
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	151 063,63	166 400,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 568,05	8 956,49
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 897,00	4 199,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 385,76	42 203,19
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	83 898,52	97 277,47
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	46 188,50	39 192,58	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 281,93	8 041,00	8. Fundusze specjalne	18 314,30	13 764,19
1. Materiały	9 281,93	8 041,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 314,30	13 764,19
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	18 592,27	17 367,39			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 612,07	2 130,79			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	13 980,20	15 236,60			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 314,30	13 784,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 314,30	13 784,19			
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	443 699,25	408 166,55	Suma pasywów	443 699,25	408 166,55

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

2024.03.21

Główny księgowy

mgr Joanna Leziak

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

mgr Kierownik jednostki

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki budżetowej

Przedszkole Miejskie Nr 4

sporządzonego na dzień 31-12-2023

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

Zobowiązania:

KPWik - 562,51 zł

Należności:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 401,20 zł

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor Przedszkola
mgr Elżbieta Gorczyca

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Miejskie Nr 4
1.2	siedzibę jednostki Ul. Słowackiego 5, 23-204 Kraśnik
1.3	adres jednostki Ul. Słowackiego 5, 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 używania, 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)
	Tab. 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności
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
	142 032,14 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
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)

2026. 03. 21

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Elżbieta Gorczyca

(kierownik jednostki)

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13)	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
131 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 260,00	131 260,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617 755,02	392 039,55	0,00	15 814,09	0,00	15 814,09	0,00	407 853,64	225 715,47	209 901,38
117 325,41	82 127,78	0,00	11 732,54	0,00	11 732,54	0,00	93 860,32	35 197,63	23 465,09
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 901,50	4 553,85	0,00	990,15	0,00	990,15	0,00	5 554,00	5 337,65	4 347,50
876 241,93	478 731,18	0,00	28 536,78	0,00	28 536,78	0,00	507 267,96	397 510,75	368 973,97

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Przedstawiła

mgr Elżbieta Górczyca

Tab. 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Należności krótkoterminowe:	214,00	275,80	0,00	0,00	489,80	
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Pozostałe należności	214,00	275,80	0,00	0,00	489,80	
2.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor Przedszkola
mgr Elżbieta Gorczyca

Przedszkole Miejskie nr 4 w Kraśniku

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

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1. Odprawy emerytalne i rentowe	42 505,98
2. Nagrody jubileuszowe	22 989,53
3. Świadczenia urlopowe - ZFŚS	19 636,79
4. Ekwiwalent za urlop	537,84
5. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
6. Inne (ekwiwalent za pranie, socjalny, nagrody ze specjalnego funduszu nagród dla nauczycieli)	56 362,00
RAZEM:	142 032,14

szkoła
KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor Przedszkola
mgr Elżbieta Goncaryk

Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 4 w Kraśniku ul. Juliusza Słowackiego 5 23-204 KRAŚNIK tel. 0818255252	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533137		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	193 099,40	225 535,80
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	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	193 099,40	225 535,80
B. Koszty działalności operacyjnej	1 770 059,15	2 057 432,93
I. Amortyzacja	28 536,78	28 536,78
II. Zużycie materiałów i energii	243 214,02	269 734,72
III. Usługi obce	48 101,30	38 418,88
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 164 539,85	1 383 548,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	284 042,17	335 814,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 625,03	1 380,26
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)	-1 576 959,75	-1 831 897,13
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	214,00	275,80
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	214,00	275,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 577 173,75	-1 832 172,93
G. Przychody finansowe	1 141,03	413,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	907,41	5,32
III. Inne	233,62	408,32
H. Koszty finansowe	0,20	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,20	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 576 032,92	-1 831 759,29
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)	-1 576 032,92	-1 831 759,29

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Główny księgowy

2024.03.21

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

mgr. Elżbieta Gorczyca

Kierownik jednostki

**Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat
jednostki budżetowej Przedszkole Miejskie Nr 4
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 - 4 400,80 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 - 3 356,39 zł,

natomiast w poz. *Usługi obce*:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 5 180,59 zł

oraz między jednostką PM4 a:

- Miasto Kraśnik - 2 119,67 zł.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Dyrektor Przedszkola
mgr Ełzbieta Górszyc

Jednostka: PM4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 4 w Kraśniku ul. Juliusza Słowackiego 5 23-204 KRAŚNIK tel. 0818255252	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31.12.2023</p>	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533137		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 690 459,06	1 868 668,54
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 747 867,81	2 005 307,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 747 867,81	2 005 307,12
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)	1 569 658,33	1 800 450,16
2.1. Strata za rok ubiegły	1 373 708,30	1 576 032,92
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	195 950,03	224 417,24
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)	1 868 668,54	2 073 525,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 576 032,92	-1 831 759,29
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 576 032,92	-1 831 759,29
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	292 635,62	241 766,21

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Główny księgowy

2024.03.21

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola

Kierownik jednostki