

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 1 Słoneczny Promyk w Kraśniku ul. Stanisława Moniuszki 3 23-210 Kraśnik tel. 0818256916	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533172		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	241 247,92	215 287,66	A. Fundusze	138 460,95	71 379,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki	1 677 152,63	1 935 383,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	241 247,92	215 287,66	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 538 691,68	-1 864 003,27
1. Środki trwałe	240 747,92	214 787,66	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	43 540,00	43 540,00	2. Strata netto (-)	-1 538 691,68	-1 864 003,27
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	155 798,33	138 119,98	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	41 409,59	33 127,68	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	158 571,35	201 316,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	500,00	500,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	158 571,35	201 316,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 140,18	12 669,18
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	415,00	4 132,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 332,10	55 257,37
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	83 203,81	99 348,81
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	55 784,38	57 408,36	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 094,70	5 046,47	8. Fundusze specjalne	25 480,26	29 908,89
1. Materiały	3 094,70	5 046,47	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 480,26	29 908,89
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	34 973,42	28 573,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	880,72	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	34 092,70	28 573,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 716,26	23 788,89			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 716,26	23 788,89			
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	297 032,30	272 696,02	Suma pasywów	297 032,30	272 696,02

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Elżbieta Meller-Szewc

2024.03.26
.....
rok, miesiąc, dzień

.....
DYREKTOR
Kierownik jednostki
mgr Agnieszka Banak

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Moniuszki 3 , 23-210 Kraśnik
1.3	adres jednostki
	ul. Moniuszki 3, 23-210 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)
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach.</p>
5.	inne informacje
	brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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)
	Tabela nr 2
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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	160 777,18
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Meller-Szewc
.....
(główny księgowy)

2024. 04. 22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Agnieszka Banak
.....
(kierownik jednostki)

Przedszkole Miejskie nr 1 w Kraśniku

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1. Odprawy emerytalne i rentowe	14 787,27
2. Nagrody jubileuszowe	60 429,41
3. Świadczenia urlopowe - ZFŚS	20 132,45
4. Ekwiwalent za urlop	32,78
5. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
6. Inne (ekwiwalent za pranie, socjalny, nagrody KEN)	65 395,27
RAZEM:	160 777,18

DYREKTOR
Mauol
mgr Agnieszka Banak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Elżbieta Meller-Szewc

Tab. 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Przedszkole Miejskie Nr 1

KOREKTA

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:	2188,94	0,00	0,00	1068,50	1120,44
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	2188,94	0,00	0,00	1068,50	1120,44
2.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Agnieszka Banak
 mgr Agnieszka Banak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Meiler-Szewc
 mgr Elżbieta Meiler-Szewc

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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
43 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 540,00	43 540,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688 558,02	532 759,69	0,00	17 678,35	0,00	17 678,35		550 438,04	155 798,33	138 119,98
82 819,14	41 409,55	0,00	8 281,91		8 281,91	0,00	49 691,46	41 409,59	33 127,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
814 917,16	574 169,24	0,00	25 960,26	0,00	25 960,26	0,00	600 129,50	240 747,92	214 787,66

DYREKTOR
Agnieszka Bralik
 mgr Agnieszka Bralik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Eizbelta Meller-Szewc

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki budżetowej
Przedszkole Miejskie Nr 1
sporządzonego na dzień 31-12-2023

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

Zobowiązania:

KPWiK - 599,13 zł

Należności:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - Brak

DYREKTOR

mgr Agnieszka Banak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Meller-Szewc

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 1 Słoneczny Promyk w Kraśniku ul. Stanisława Moniuszki 3 23-210 Kraśnik tel. 0818256916	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533172		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	183 887,90	223 452,00
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	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	183 887,90	223 452,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 724 976,13	2 087 899,77
I. Amortyzacja	25 960,26	25 960,26
II. Zużycie materiałów i energii	228 707,32	252 125,76
III. Usługi obce	59 689,82	43 578,10
IV. Podatki i opłaty	614,51	820,35
V. Wynagrodzenia	1 126 434,88	1 411 875,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	283 569,34	353 539,35
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)	-1 541 088,23	-1 864 447,77
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 541 088,23	-1 864 447,77
G. Przychody finansowe	2 396,55	444,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	738,99	4,93
III. Inne	1 657,56	439,57
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)	-1 538 691,68	-1 864 003,27
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)	-1 538 691,68	-1 864 003,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Meller-Szewc
Główny księgowy

2024.03.26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Agnieszka Banak
Kierownik jednostki

Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat
jednostki budżetowej Przedszkole Miejskie Nr 1
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 - 2 986,20 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 - 3 387,10 zł,

natomiast w poz. *Usługi obce*:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 4 345,25 zł.

- Miasto Kraśnik – 2 119,67 zł.

DYREKTOR

mgr Agnieszka Banak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Meller-Szewc

Jednostka: PM1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 1 Słoneczny Promyk w Kraśniku ul. Stanisława Moniuszki 3 23-210 Kraśnik tel. 0818256916	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533172		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 564 561,27	1 677 152,63
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 694 719,22	2 024 706,29
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 694 719,22	2 024 706,29
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)	1 582 127,86	1 766 475,88
2.1. Strata za rok ubiegły	1 403 314,51	1 538 691,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	178 813,35	227 784,20
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)	1 677 152,63	1 935 383,04
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 538 691,68	-1 864 003,27
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 538 691,68	-1 864 003,27
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	138 460,95	71 379,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Meller-Szewc

 Główny księgowy

2024.03.26

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 mgr Agnieszka Banak

 Kierownik jednostki