

Jednostka: PMZ Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku ul. Jana Matejki 1 23-204 Kraśnik tel. 0818256612 Numer identyfikacyjny REGON 430533150		Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022		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	395 911,91	352 829,40	A. Fundusze	280 953,09	241 433,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 835 136,81	1 898 230,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	395 911,91	352 829,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 554 183,72	-1 656 797,46
1. Środki trwałe	395 911,91	352 829,40	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	53 142,08	53 142,08	2. Strata netto (-)	-1 554 183,72	-1 656 797,46
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	121 419,46	106 592,99	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	217 784,00	190 561,00	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	3 566,37	2 533,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 675,49	148 693,72
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	142 675,49	148 693,72
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 161,35	3 640,62
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 865,00	2 711,00
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	29 594,54	41 382,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 607,39	86 367,01
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	27 716,67	37 297,65	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	2 405,06	10 842,94	8. Fundusze specjalne	14 447,21	14 592,19
1. Materiały	2 405,06	10 842,94	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	12 944,40	16 906,27			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	966,73			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	12 944,40	15 939,54			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 367,21	9 548,44			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 367,21	9 548,44			
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	423 628,58	390 127,05	Suma pasywów	423 628,58	390 127,05

Z-CĄ GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

2023.03.24

mgr Joanna Leziak
Główny Księgowy

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora
mgr Elżbieta Tomczyk
Kierownik jednostki

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki budżetowej
Przedszkole Miejskie Nr 2
sporządzonego na dzień 31-12-2022

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

Zobowiązania:

KPWiK - 488,78 zł

Należności:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 59,40 zł

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

p.o. Dyrektora
mgr Elżbieta Tomczyk

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Matejki 1, 23-204 Kraśnik
1.3	adres jednostki
	Ul. Matejki 1, 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 2022
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.	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.	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
	75 151,64 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)

2023. 03. 24

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora

mgr Elżbieta Tomczyk

(kierownik jednostki)

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (12-19)		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	
	12	13	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				17	18
53 142,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 142,08	53 142,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
606 068,75	484 649,29	0,00	0,00	14 826,47	0,00	14 826,47	0,00	499 475,76	121 419,46	106 592,99
272 230,00	54 446,00	0,00	0,00	27 223,00	0,00	27 223,00	0,00	81 669,00	217 784,00	190 561,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 526,30	15 959,93	0,00	0,00	1 033,04	0,00	1 033,04	0,00	16 992,97	3 566,37	2 533,33
950 967,13	555 055,22	0,00	0,00	43 082,51	0,00	43 082,51	0,00	598 137,73	395 911,91	352 829,40

Z-CZA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

p.o. Dyrektora
mgr Elżbieta Tomczyk

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:	255,50	4,00	0,00	0,00	259,50
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	255,50	4,00	0,00	0,00	259,50
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-CZA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

p.o. Dyrektora
mgr Elżbieta Tomczyk

Przedszkole Miejskie nr 2

Informacja dodatkowa p. 1.15 - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2022

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1. Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2. Nagrody jubileuszowe	20 207,54
3. Świadczenia urlopowe - ZFŚS	16 842,27
4. Ekwivalent za urlop	0,00
5. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
6. Inne (ekwiwalent za pranie, socjalny)	38 101,83
RAZEM:	75 151,64

p.o. Dyrektora
mgr Elżbieta Tomczyk

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Jednostka: PM2

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku</p> <p>ul. Jana Matejki 1</p> <p>23-204 Kraśnik</p> <p>tel. 0818256612</p>	<p>Rachunek zysków i strat</p> <p>sporządzony</p> <p>na dzień 31.12.2022</p> <p>Wariant porównawczy</p>	<p>Adresat</p> <p>Urząd Miasta Kraśnik</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>430533150</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	138 255,40	155 634,80
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	138 255,40	155 634,80
B. Koszty działalności operacyjnej	1 695 249,36	1 814 497,23
I. Amortyzacja	43 548,59	43 082,51
II. Zużycie materiałów i energii	161 248,61	202 757,41
III. Usługi obce	46 104,79	28 947,16
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 102 971,96	1 148 187,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	340 129,94	389 205,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 245,47	2 317,10
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)	-1 556 993,96	-1 658 862,43
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	4,00
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	4,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 556 993,96	-1 658 866,43
G. Przychody finansowe	3 065,74	2 068,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	47,98	690,94
III. Inne	3 017,76	1 378,03
H. Koszty finansowe	255,50	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	255,50	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 554 183,72	-1 656 797,46
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)	-1 554 183,72	-1 656 797,46

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Główny księgowy

2023.03.24

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora

mgr Elżbieta Tomaszuk

**Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat
jednostki budżetowej Przedszkole Miejskie Nr 2
sporządzonego na dzień 31-12-2022**

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 - 1 767,30 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 - 3 025,31 zł,

natomiast w poz. *Usługi obce*:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 3 815,46 zł

oraz między jednostką PM2 a:

- Miasto Kraśnik - 1 695,74 zł.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

p.o. Dyrektora

mgr Elżbieta Tomczyk

Jednostka: PM2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku ul. Jana Matejki 1 23-204 Kraśnik tel. 0818256612	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533150		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 740 829,36	1 835 136,81
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 673 464,49	1 774 946,08
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 673 464,49	1 774 946,08
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)	1 579 157,04	1 711 852,10
2.1. Strata za rok ubiegły	1 437 797,40	1 554 183,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	141 359,64	157 668,38
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)	1 835 136,81	1 898 230,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 554 183,72	-1 656 797,46
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 554 183,72	-1 656 797,46
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	280 953,09	241 433,33

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

 Główny księgowy

2023.03.24

 rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora

mgr Elżbieta Tomczyk

 Kierownik jednostki