

Jednostka: PM2

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 31.12.2023

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	352 829,40	309 979,93	A. Fundusze	241 433,33	183 436,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 898 230,79	2 030 618,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	352 829,40	309 979,93	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 656 797,46	-1 847 181,47
1. Środki trwałe	352 829,40	309 979,93	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	53 142,08	53 142,08	2. Strata netto (-)	-1 656 797,46	-1 847 181,47
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	106 592,99	91 766,52	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	190 561,00	163 338,00	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	2 533,33	1 733,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148 693,72	173 369,47
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	148 693,72	173 369,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 640,62	5 556,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 711,00	4 308,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	41 382,90	50 250,32
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 367,01	96 564,88
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
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	37 297,65	46 826,34	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	10 842,94	14 720,75	8. Fundusze specjalne	14 592,19	16 689,59
1. Materiały	10 842,94	14 720,75	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 592,19	16 689,59
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	16 906,27	23 463,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	966,73	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	15 939,54	23 463,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 548,44	8 642,09			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 548,44	8 642,09			
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	390 127,05	356 806,27	Suma pasywów	390 127,05	356 806,27

Z-C A GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

2024.03.19

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy
mgr Joanna Leziak

Kierownik jednostki

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki budżetowej
Przedszkole Miejskie Nr 2
sporządzonego na dzień 31-12-2023

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

Zobowiązania:

KPWiK - 708,96 zł

Należności:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 382,60 zł

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

W12 Jędrzej Guba

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 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)
	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

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
53 142,08	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
606 068,75	499 475,76	0,00	14 826,47	0,00	14 826,47	0,00	514 302,23	106 592,99	91 766,52
272 230,00	81 669,00	0,00	27 223,00	0,00	27 223,00	0,00	108 892,00	190 561,00	163 338,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 526,30	16 992,97	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	17 792,97	2 533,33	1 733,33
950 967,13	598 137,73	0,00	42 849,47	0,00	42 849,47	0,00	640 987,20	352 829,40	309 979,93

W12 Jedynka Sp. z o.o.

Z-CZA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

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:	259,50	0,00	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	259,50	0,00	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

W12 Podpisano Gubi

Przedszkole Miejskie nr 2

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

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1. Odprawy emerytalne i rentowe	43 367,67
2. Nagrody jubileuszowe	36 824,21
3. Świadczenia urlopowe - ZFŚS	20 040,20
4. Ekwivalent za urlop	0,00
5. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
6. Inne (ekwivalent za pranie, socjalny, nagrody ze specjalnego funduszu nagród dla nauczycieli)	50 543,27
RAZEM:	150 775,35

Z-CZA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Joanna Leziak

Wła. Jodryga Guck

Jednostka: PM2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku ul. Jana Matejki 1 23-204 Kraśnik tel. 0818256612	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533150		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	155 634,80	196 371,00
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	155 634,80	196 371,00
	1 814 497,23	2 045 077,22
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	43 082,51	42 849,47
II. Zużycie materiałów i energii	202 757,41	246 130,83
III. Usługi obce	28 947,16	33 453,84
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 148 187,74	1 381 258,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	389 205,31	340 991,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 317,10	392,47
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
	-1 658 862,43	-1 848 706,22
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	4,00	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	4,00	0,00
	-1 658 866,43	-1 848 706,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 068,97	1 524,75
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	690,94	4,77
III. Inne	1 378,03	1 519,98
	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
	-1 656 797,46	-1 847 181,47
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)	0,00	0,00
	-1 656 797,46	-1 847 181,47
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Główny księgowy

2024.03.19

rok, miesiąc, dzień



Kierownik jednostki

**Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat
jednostki budżetowej Przedszkole Miejskie Nr 2
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 - 2 971,40 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 - 2 938,54 zł,

natomiast w poz. *Usługi obce*:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 3 745,61 zł

oraz między jednostką PM2 a:

- Miasto Kraśnik - 2 119,67 zł.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

W12 *Podpisz Guba*

Jednostka: PM2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku ul. Jana Matejki 1 23-204 Kraśnik tel. 0818256612	<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 430533150		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 835 136,81	1 898 230,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 774 946,08	1 982 560,48
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 774 946,08	1 982 560,48
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	1 711 852,10	1 850 173,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 554 183,72	1 656 797,46
2.1. Strata za rok ubiegły	157 668,38	193 375,54
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	1 898 230,79	2 030 618,27
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-1 656 797,46	-1 847 181,47
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1. Zysk netto (+)	-1 656 797,46	-1 847 181,47
2. Strata netto (-)	0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	241 433,33	183 436,80
IV. Fundusz (II+,-III)		

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

 Główny księgowy

2024.03.19

 rok, miesiąc, dzień

WIK Podupa Gęba

 Kierownik jednostki