

Jednostka: PMZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku Kraśnik, ul. MATEJKI 1 23-204 KRAŚNIK tel. 0818256612	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533150		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>439 460,50</b>	<b>395 911,91</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>303 031,96</b>	<b>280 953,09</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 740 829,36	1 835 136,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	439 460,50	395 911,91	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 437 797,40	-1 554 183,72
1. Środki trwałe	439 460,50	395 911,91	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	53 142,08	53 142,08	2. Strata netto (-)	-1 437 797,40	-1 554 183,72
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	136 245,93	121 419,46	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	245 007,00	217 784,00	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	5 065,49	3 566,37	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 814,44	142 675,49
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	170 814,44	142 675,49
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 622,72	5 161,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 782,00	4 865,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 245,01	29 594,54
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	93 873,91	88 607,39
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	34 385,90	27 716,67	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	3 936,70	2 405,06	8. Fundusze specjalne	19 290,80	14 447,21
1. Materiały	3 936,70	2 405,06	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 290,80	14 447,21
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	18 152,15	12 944,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	18 152,15	12 944,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 297,05	12 367,21			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 297,05	12 367,21			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>473 846,40</b>	<b>423 628,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>473 846,40</b>	<b>423 628,58</b>

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

2022.03.25

mgr Joanna Leziak

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Dyrektor  
mgr Marzena Cieślik

## Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki budżetowej

### Przedszkole Miejskie Nr 2

sporządzonego na dzień 31-12-2021

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

#### Zobowiązania:

KPWiK - 603,51 zł

#### Należności:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 224,00 zł

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Dyrektor  
mgr Marzena Cieślik

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2021
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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 były 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
	104 178,11
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)

2022 03, 24

(rok, miesiąc, dzień)

dyrektor  
mgr Marzena Cieślik

(kierownik jednostki)



WARTOSC	Umorzenie – stan na koniec roku (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	17				18	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	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	0,00
606 068,75	469 822,82	0,00	14 826,47	0,00	14 826,47	0,00	484 649,29	136 245,93	121 419,46		
272 230,00	27 223,00	0,00	27 223,00	0,00	27 223,00	0,00	54 446,00	245 007,00	217 784,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19 526,30	14 460,81	0,00	1 499,12	0,00	1 499,12	0,00	15 959,93	5 065,49	3 566,37		
950 967,13	511 506,63	0,00	43 548,59	0,00	43 548,59	0,00	555 055,22	439 460,50	395 911,91		

Z-CJA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
mgr Joanna Leziak

Dyrektor  
mgr Marzena Cieślak

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:	0,00	255,50	0,00	0,00	255,50	
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	0,00	255,50	0,00	0,00	255,50	
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

Dyrektor  
mgr Marlena Cieślak



**Informacja dodatkowa p. 1.15 - Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021**  
Przedszkole Miejskie nr 2 w Kraśniku

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1. Odprawy emerytalne i rentowe	14 138,70
2. Nagrody jubileuszowe	36 265,99
3. Świadczenia urlopowe	25 323,42
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5. Inne (ekwiwalent za pranie, socjalny)	28 450,00
<b>RAZEM:</b>	<b>104 178,11</b>



Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Kęziak

Dyrektor  
  
mgr Marzena Cieslik

## Jednostka: PM2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku Kraśnik, ul. MATEJKI 1 23-204 KRAŚNIK tel. 0818256612	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533150		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>85 693,81</b>	<b>138 255,40</b>
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	85 693,81	138 255,40
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 523 743,39</b>	<b>1 695 249,36</b>
I. Amortyzacja	43 548,59	43 548,59
II. Zużycie materiałów i energii	126 767,23	161 248,61
III. Usługi obce	46 292,27	46 104,79
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 066 043,84	1 102 971,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	240 780,88	340 129,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	310,58	1 245,47
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 438 049,58</b>	<b>-1 556 993,96</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 438 049,58</b>	<b>-1 556 993,96</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>252,58</b>	<b>3 065,74</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	252,58	47,98
III. Inne	0,00	3 017,76
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,40</b>	<b>255,50</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,40	255,50
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 437 797,40</b>	<b>-1 554 183,72</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 437 797,40</b>	<b>-1 554 183,72</b>

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Ceziak

Główny księgowy

2022.03.24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr Marzena Cieślik

Kierownik jednostki

**Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat**  
**jednostki budżetowej Przedszkole Miejskie Nr 2**  
**sporządzonego na dzień 31-12-2021**

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 - 2 975,10 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 - 3 515,48 zł,

natomiast w poz. *Usługi obce*:

- Kraśnickie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji - 4 720,24 zł.

Z-CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Dyrektor  
mgr Marzenna Cieślik

## Jednostka: PM2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 2 w Kraśniku Kraśnik, ul. MATEJKI 1 23-204 KRAŚNIK tel. 0818256612	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2021	Adresat Urząd Miasta Kraśnik
Numer identyfikacyjny REGON 430533150		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 701 467,94</b>	<b>1 740 829,36</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 447 812,64	1 673 464,49
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 447 812,64	1 673 464,49
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)	1 408 451,22	1 579 157,04
2.1. Strata za rok ubiegły	1 322 708,83	1 437 797,40
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	85 742,39	141 359,64
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 740 829,36</b>	<b>1 835 136,81</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 437 797,40</b>	<b>-1 554 183,72</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 437 797,40	-1 554 183,72
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>303 031,96</b>	<b>280 953,09</b>

-----CA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Joanna Leziak

Główny księgowy

2022.03.24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor

mgr Marzena Cieślik

Kierownik jednostki