

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3 w Łukowie Nr identyfikacyjny REGON 710005404			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat URZĄD MIASTA ŁUKÓW	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	489 341,89	578 656,14	A. Fundusze	330 998,93	415 842,64	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 010 627,77	2 448 172,38	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	489 341,89	578 656,14	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 679 628,84	-2 032 329,74	
1. Środki trwałe	489 341,89	578 656,14	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	5 640,00	5 640,00	2. Strata netto (-)	-1 679 628,84	-2 032 329,74	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazana w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	450 054,81	431 771,21	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	33 647,08	141 244,93	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 018,72	182 266,10	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	183 018,72	182 266,10	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 010,79	8 351,52	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 473,81	7 740,50	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	44 613,09	50 006,48	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	104 390,88	104 398,39	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
B. Aktywa obrotowe	24 675,76	19 452,60				

I. Zapasy	6 079,24	7 579,18	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,98	4,53
1. Materiały	6 079,24	7 579,18	8. Fundusze specjalne	18 529,17	11 764,68
2. Półprodukty i produkty w toku			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 529,17	11 764,68
3. Produkty gotowe			8.2. Inne fundusze		
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	27,56	35,71	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	27,56	35,71			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 568,96	11 837,71			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 568,96	11 837,71			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	514 017,65	598 108,74	Suma pasywów	514 017,65	598 108,74

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|---|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 4.120,92 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 387.314,36 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 164.546,17 |
| 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 7. Odpisy aktualizujące należności | |

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....
Hanna Fowalska
(główny księgowy)

2022-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOŁA
RM
mgr Renata Wawerek

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3 w Łukowie Numer identyfikacyjny REGON 710005404	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat URZĄD MIASTA ŁUKÓW	
		Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		122 424,80	201 436,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		122 424,80	201 436,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 883 726,15	2 233 644,33
I. Amortyzacja		21 612,00	22 160,65
II. Zużycie materiałów i energii		145 192,65	267 164,35
III. Usługi obce		23 552,95	128 504,75
IV. Podatki i opłaty		2 285,62	1 924,74
V. Wynagrodzenia		1 368 330,50	1 468 905,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		322 752,43	344 983,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
-VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 761 301,35	-2 032 208,23
D. Pozostałe przychody operacyjne		81 871,01	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		81 871,01	
E. Pozostałe koszty operacyjne		213,23	145,46
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		213,23	145,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 679 643,57	-2 032 353,69
G. Przychody finansowe		15,08	24,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		15,08	24,44

III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 679 628,49	-2 032 329,25
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,35	0,49
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 679 628,84	-2 032 329,74

GLÓWNA KSIĘGOWA

Hanna Pcwulska

(główny księgowy)

2022-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Renata Wawerek

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE Nr 3

21-400 Łuków, os. Chacińskiego 17

tel (025) 798 27 07

fax (025) 798 27 07

NIP 825-17-78-534

REGON 710005404

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3 w Łukowie Nr identyfikacyjny REGON 710005404	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat URZĄD MIASTA ŁUKÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 263 653,39	2 010 627,77
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 641 651,50	2 228 663,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 641 651,50	2 117 189,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			111 474,90
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 894 677,12	1 791 119,29
2.1. Strata za rok ubiegły		1 894 668,96	1 679 628,84
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		8,16	15,55
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			111 474,90
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 010 627,77	2 448 172,38
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 679 628,84	-2 032 329,74
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 679 628,84	-2 032 329,74
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (poz. II+,-III)		330 998,93	415 842,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Hanna Powalska

(główny księgowy)

2022-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
PRZEDSZKOLA**

mgr Renata Wawerek

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Przedszkole Miejskie nr 3
1.2.	siedzibę jednostki 21-400 Łuków os. Chącińskiego 17
1.3.	adres jednostki 21-400 Łuków os. Chącińskiego 17
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych i drobnych materiałów przeznaczonych do bieżących napraw – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie. Opłaty za prenumeratę, wykup polisy ubezpieczeniowej, itp. opłacane z góry, nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, lecz obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Przedmioty, sprzęt przedszkolny, pomoce dydaktyczne oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok oraz wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości, umarza się jednorazowo oraz objęte są ewidencją ilościową. Przedmioty, sprzęt, wyposażenie i pomoce dydaktyczne o okresie używania dłuższym niż jeden rok oraz o wartości powyżej 300,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych (księgi inwentarzowe) i umarżane jednorazowo. Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów: 1) wartości niematerialne i prawne: - pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia; - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji; - otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia; 2) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł) i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych;

- 3) wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;
 - 4) odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - 5) wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, czyli nie można zwiększać ich wartości początkowej; wszystkie aktualizacje odnoszone są bezpośrednio w koszty;
 - 6) środki trwałe będące w użytkowaniu dzieli się na: podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011; pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013;
 - 7) środki trwałe umarża się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - 8) środki trwałe wycenia się następująco: pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu; pochodzące ze spadków lub darowizn – według wartości wynikającej z umowy przekazania; na dzień bilansowy – w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;
 - 9) pozostałe środki trwałe – to środki, dla których odpisy umorzeniowe odnoszone są w koszty w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania;
 - 10) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego;
 - 11) należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT – w wysokości wymagającej zapłaty;
 - 12) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
 - 13) materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu, na dzień bilansowy wycenia w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu;
 - 14) zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej – w wysokości wymagającej zapłaty;
 - 15) fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.
- Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Dopuszcza się możliwość dokonania jednorazowo odpisów amortyzacyjnych dotyczących całego roku – na koniec roku.
- Przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

5. inne informacje

Wzajemne rozliczenia między jednostkami Miasta Łuków: **1)** Urząd Miasta opłata za gospodarowanie odpadami - 1.454,98 zł (RZiS poz. B IV); **2)** MOPS opłata za wyżywienie dzieci - 1.179,50 zł (RZiS poz.A I); **3)** Szkoła Podstawowa nr 4 udział w kosztach utrzymania etatu KZP - 3.784,43 zł (RZiS poz. B III); **4)** Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łukowie refundacja kosztów etatu pracownika BHP - 4.760,50 zł (RZiS poz. B III), 372,94 zł (Bilans poz. D II 1).

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
	Załącznik Nr 1 do Informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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 o pozostałym do 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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11.	łącną 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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) wynagrodzenia osobowe (w tym 13-tki) 1.402.128,58 zł 2) nagroda jubileuszowa (6 osób) 37.419,52 zł; 3) odprawa emerytalna (1 osoba) 9.274,56 zł; 4) nagrody uznaniowe (nagrada dyrektora) 18.765,00 zł; 5) składki na ubezpieczenie społeczne 217.364,21 zł: 6) składki na Fundusz Pracy 23.295,08 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Hanna Powalska

(główny księgowy)

2022.01.31.

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Renata Wawerek

(kierownik jednostki)