

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2022

L.P.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie nr 21 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałami Specjalnymi im. Kubusia Puchatka
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Armii Krajowej 11, 64-100 Leszno
1.3.	adres jednostki
	ul. Armii Krajowej 11, 64-100 Leszno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) Przedszkola Miejskiego nr 21 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałami Specjalnymi im. Kubusia Puchatka z siedzibą w Lesznie zostało sporządzone zgodnie z :</p> <p>1) Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023, poz. 120 ze zmianami);</p> <p>2) Rozporządzeniem z dnia 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342);</p> <p>3) Polityki rachunkowości naszej jednostki określonej w (sposób wprowadzenia polityki rachunkowości z podaniem numeru i daty wprowadzenia przepisu wewnętrznego):</p> <p>Zarządzenie nr 127/2018 z dnia 31.12.2018 r. - obowiązuje od dnia 01.01.2019 r. ze zmianami</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania zakończenia kontynuowania działalności *) przez (nazwa jednostki): Przedszkole Miejskie nr 21 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałami Specjalnymi im. Kubusia Puchatka</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat.</p> <p>Środki trwałe wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy.</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy.</p> <p>Należności wycenia się według kwoty wymaganej do zapłaty.</p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen brutto.</p> <p>Książki i inne zbiory biloteczne ewidencjonuje się na koncie ... i wycenia według wartości ... oraz umarza jednorazowo/stopniowo.*) - nie dotyczy</p> <p>Inwentaryzacja aktywów i pasywów</p> <p>Pełną inwentaryzację przeprowadzono wg stanu na dzień 31.08.2019 r.</p> <p>Następna pełna inwentaryzacja jest planowana wg stanu na dzień 31.08.2023 r.</p> <p>Inwentaryzację kasy przeprowadzono na dzień - nie dotyczy.</p> <p>Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień 30.11.2022 r.</p> <p>Inwentaryzację towarów przeprowadzono na dzień - nie dotyczy.</p> <p>Czy przeprowadzono weryfikację sald kont na dzień 31.12.2022 r. TAK/NIE *)</p> <p>Czy z weryfikacji sporządzono protokoły: TAK/NIE *)</p> <p>Jeśli nie sporządzano protokołów, to w jaki sposób udokumentowano przeprowadzoną weryfikację sald? (proszę opisać) – nie dotyczy.</p> <p>.....</p> <p>Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone?</p> <p>*) niewłaściwe skreślić</p>
5.	Inne informacje
	<p>Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 10.000,00 zł</p> <p>Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo określono na kwotę 500 zł z wyjątkami określonymi w polityce rachunkowości</p> <p>Ustalono progi istotności: 1% sumy bilansowej zamykanego roku.</p> <p>Inne - nie dotyczy.</p>

1.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	670 984,55	28 985,53	0,00	0,00	0,00	28 985,53	0,00	9 499,99	0,00	0,00	0,00	9 499,99	690 470,09	879 843,72				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	411 350,46	9 833,10	0,00	0,00	0,00	5 461,20	15 294,30	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	56 144,76	22 010,48			
1.4.	Środki transportu	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			
1.5.	Inne środki trwałe	193 631,55	157 378,08	0,00	0,00	0,00	157 378,08	0,00	33 230,39	0,00	5 856,47	39 086,86	311 922,77	63 522,94					
2.	Środki trwałe w budowie	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			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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			

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

1	2	3	4	5	6
Posycje w bilansie	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	L.P.	Wyszególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	
		Łączna powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Łączna wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu						
	Poz. w bilansie	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	
	II.1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	
	II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
	II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	
	II.1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
	II.1.5.	Inne środki trwałe	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	
		RAZEM:	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	L.P.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego		
	1	2	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
			3	4	5	6	7	8	9	10	
	1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	1.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	2.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	3.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
	4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
		RAZEM:									

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Poz. w bilancie	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
				Inne zwiększenia	wykorzystane	rozwiązanie	Inne zmniejszenia	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	585,06	1 377,50	0,00	224,06	44,00	0,00	268,06	1 694,50
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności	585,06	1 377,50	0,00	224,06	44,00	0,00	268,06	1 694,50
RAZEM:		585,06	1 377,50	0,00	224,06	44,00	0,00	268,06	1 694,50

*inne zwiększenia, *inne zmniejszenia dotyczą zmiany kwalifikacji należności publiczno-prawnych do pozostałych należności z tyt.dostaw i usług

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.2.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.2.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 do 5 lat; powyżej 5 lat											
	Poz. w bilansie	Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
Do 1 roku			Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem			
stan na												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
D.I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	186 641,99	218 890,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 641,99	218 890,60	
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 131,51	17 596,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 131,51	17 596,32	
D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 306,54	31 967,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 306,54	31 967,05	
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	151 953,88	169 239,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 953,88	169 239,17	
D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	250,06	88,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,06	88,06	
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie należytego wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM:	186 641,99	218 890,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 641,99	218 890,60	
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											
	L.P.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązań na koniec roku obrotowego								
	1	2	3	4								
	1.	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	0,00								
	2.	umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00	0,00								

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie charakter zabezpieczenia	(forma i	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	
1.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
	RAZEM:	0,00			0,00

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie i charakter zabezpieczenia	(forma	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5	6
1.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
2.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
3.	NIE DOTYCZY	0,00	NIE DOTYCZY		0,00
	RAZEM:	0,00			0,00

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Razem czynne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
1.1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
2.2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	1	2	3	4
	1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	3.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
	RAZEM:		0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	L.P.	Wyszczególnienie	kwota wypłacona w roku poprzednim	kwota wypłacona w roku obrotowym
	1	2	3	4
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	2 385 409,19	2 664 109,63
	2.	Nagrody jubileuszowe	13 109,46	51 156,70
	3.	Odpisy emerytalne i rentowe	0,00	0,00
	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	94 523,54	110 406,04
	5.	Inne świadczenia pracownicze	1 817,34	4 690,42
	6.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze *)	6 659,67	7 653,82
	RAZEM:		2 501 519,20	2 838 016,61
1.16.	inne informacje			
	NIE DOTYCZY			

*) wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia ochronnego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
L.P.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	kwota w poprzednim roku	kwota w roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Opółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
1.1.		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Opółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	23 330,82
2.1.		Odszkodowanie za poniesione szkody	0,00	23 330,82
3.	Opółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
3.1.		NIE DOTYCZY	0,00	0,00
4.	Opółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	2 280,00
4.1.		Remont oświetlenia - przeprowadzono w związku z uzyskaniem odszkodowania	0,00	2 280,00
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				
NIE DOTYCZY				
3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
NIE DOTYCZY				

UWAGA : każda pozycja informacji dodatkowej musi być wypełniona. W przypadku braku danych należy wpisać odpowiednio: w części tabelarycznej "0" a w części opisowej "nie dotyczy" lub "brak danych"

Główny Księgowy
 ZOJO Miasta Leszna
Michał Witkowski
 (główny księgowy)

2023-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 ZOJO Miasta Leszna
Tuona Dudziak
 (kierownik jednostki)