

**Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2020**

|      |  |
|------|--|
| L.P. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności   |
| 1.   |  |
| 1.1. | <b>Nazwę jednostki</b>   |
|      | Przedszkole Miejskie nr 19 Leśna Kraina  |
| 1.2. | <b>siedzibę jednostki</b>  |
|      | ul. Juliusza Osterwy 4, 64-100 Leszno  |
| 1.3. | <b>adres jednostki</b>   |
|      | ul. Juliusza Osterwy 4, 64-100 Leszno  |
| 1.4. | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>   |
|      | działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego  |
| 2.   | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>   |
|      | Od 01.01.2020 do 31.12.2020  |
| 3.   | <b>wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</b>  |
|      | nie dotyczy  |
| 4.   | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>   |
|      | <p>Sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego nr 19 Leśna Kraina z siedzibą w Lesznie zostało sporządzone zgodnie z :</p> <p>1) Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019, poz. 860 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 125/2018 z dnia 31.12.2018 r. - obowiązuje od dnia 01.01.2019 r. ze zmianami</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania / <del>zaprzestania kontynuowania</del> działalności *) przez (nazwa jednostki): Przedszkole Miejskie nr 19 Leśna Kraina</p> <p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat.</b></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 - <b>nie dotyczy</b>.</p> <p>Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według - <b>nie dotyczy</b>.</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 biblioteczne ewidencjonuje się na koncie ... i wycenia według wartości ... oraz umarza jednorazowo/stopniowo. *) - <b>nie dotyczy</b></p> <p><b>Inwentaryzacja aktywów i pasywów</b></p> <p>Pełną inwentaryzację przeprowadzono wg stanu na dzień <b>31.12.2017 r.</b></p> <p>Następna pełna inwentaryzacja jest planowana wg stanu na dzień <b>31.12.2021 r.</b></p> <p>Inwentaryzację kasy przeprowadzono na dzień - <b>nie dotyczy</b>.</p> <p>Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień <b>31.12.2019 r.</b></p> <p>Inwentaryzację towarów przeprowadzono na dzień - <b>nie dotyczy</b>.</p> <p>Czy przeprowadzono weryfikację sald kont na dzień 31.12.2020 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) – <b>nie dotyczy</b>.</p> <p>.....</p> <p>Czy wystąpiły różnice inwentaryzacyjne: TAK/NIE *) Jeśli TAK to czy zostały rozliczone?</p> <p>*) <b>niewłaściwe skreślić</b></p> |
| 5.   | <b>Inne informacje</b>   |
|      | <p>Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę 3.500,00 zł</p> <p>Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarżanych 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 - <b>nie dotyczy</b>.</p>   |



**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 i umorzenia

[illegible][illegible]



|      |   |   |                                  |         |             |              |                                |         |  |  |
|------|---|---|----------------------------------|---------|-------------|--------------|--------------------------------|---------|--|--|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |   |                                  |         |             |              |                                |         |  |  |
|      | L.P.  | Wyszczególnienie                                      | 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 nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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    |  |  |
|      | II.1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                  | 0,00    |             | 0,00         |                                | 0,00    |  |  |
|      | II.1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                  | 0,00    |             | 0,00         |                                | 0,00    |  |  |
|      | II.1.4.   | Środki transportu                                     |                                  | 0,00    |             | 0,00         |                                | 0,00    |  |  |
|      | II.1.5.   | Inne środki trwałe                                    |                                  | 0,00    |             | 0,00         |                                | 0,00    |  |  |
|      |   | <b>RAZEM:</b>   |                                  | 0,00    |             | 0,00         |                                | 0,00    |  |  |
| 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 |  |  |
|      | 1   | Akcje   | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 1.1.  |   | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 2.  | Udziały   | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 2.1.  |   | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 3.  | Dłużne papiery wartościowe                            | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 3.1.  |   | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 4.  | Inne papiery wartościowe                              | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      | 4.1.  |   | 0                                | 0,00    | 0           | 0,00         | 0                              | 0,00    |  |  |
|      |   | <b>RAZEM:</b>   |                                  |         |             |              |                                |         |  |  |

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)

| Poz. w bilansie | Wyszczególnienie (grupa należności)                | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------------|
|                 |  |                                  |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                                |
| 1               | 2  | 3                                | 4           | 5             | 6           | 7     | 8                              |
| A.III.          | Należności długoterminowe                          | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                           |
| B.II.           | Należności krótkoterminowe                         | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                           |
| B.II.1          | Należności z tytułu dostaw i usług                 | 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                           |
| B.II.3.         | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00  | 0,00                           |
| B.II.4.         | Pozostałe należności                               | 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                           |

1.8. 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  |  |  |                               |  |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|       | Okres wymagalności   |  |  |                               |  |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|       | Poz. w bilansie  | Wyszczególnienie   | stan na                                      |                               |  |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|       |  |  | Do 1 roku                                    |                               | Powyżej 1 roku do 3 lat                    |                               | Powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | Powyżej 5 lat                   |                               | Razem                           |                               |
|       |  |  | początek okresu sprawozdawczego              | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego            | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
|       | 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   | 126 533,61                                   | 103 760,40                    | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 126 533,61                      | 103 760,40                    |
|       | D.II.1   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług   | 5 618,24                                     | 6 668,61                      | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 5 618,24                        | 6 668,61                      |
|       | D.II.2.  | Zobowiązania wobec budżetów  | 5 283,00                                     | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 5 283,00                        | 0,00                          |
|       | D.II.3.  | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń   | 44 778,11                                    | 15 809,83                     | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 44 778,11                       | 15 809,83                     |
|       | D.II.4   | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń  | 70 761,26                                    | 81 281,96                     | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 70 761,26                       | 81 281,96                     |
|       | D.II.5.  | Pozostałe zobowiązania   | 93,00  | 0,00                          | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 93,00                           | 0,00                          |
|       | 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                          |
|       |  | <b>RAZEM:</b>  | 126 533,61                                   | 103 760,40                    | 0,00                                       | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 126 533,61                      | 103 760,40                    |
| 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<br>(rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie<br>charakter zabezpieczenia) | (forma i<br>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                       |
| <b>RAZEM:</b> |   | 0,00               |   | 0,00                       |

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

| L.P.          | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania<br>warunkowego | Wyszczególnienie<br>i charakter zabezpieczenia) | (forma<br>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                     |
| <b>RAZEM:</b> |   | 0,00                              |   | 0,00                     |

**1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

| L.P. | Wyszczególnienie                           | Stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Stan na<br>koniec<br>roku<br>obrotowego |
|------|--|---|---|
| 1    | 2  | 3   | 4                                       |
| 1.   | Razem czynne rozliczenia<br>międzyokresowe | 0,00                                      | 0,00                                    |
| 1.1. | NIE DOTYCZY                                | 0,00                                      | 0,00                                    |
| 2.   | Razem bierne rozliczenia<br>międzyokresowe | 0,00                                      | 0,00                                    |
| 2.2. | NIE DOTYCZY                                | 0,00                                      | 0,00                                    |



1.14.

łącznie 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 | 1 193 244,47                      | 1 339 341,34                     |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe                                 | 26 385,23                         | 17 370,06                        |
| 3.     | Odpisy emerytalne i rentowe                          | 41 964,00                         | 9 360,00                         |
| 4.     | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych     | 49 823,59                         | 56 642,35                        |
| 5.     | Inne świadczenia pracownicze                         | 2 419,00                          | 0,00                             |
| 6.     | środki pieniężne na świadczenia pracownicze *)       | 1 423,66                          | 4 217,91                         |
| RAZEM: |  | 1 315 259,95                      | 1 426 931,66                     |

\*) 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.

1.16.

inne informacje

NIE DOTYCZY



[illegible]

