

**Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2020**

L.P.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwę jednostki:
	Przedszkole Miejskie nr 15
1.2.	siedzibę jednostki:
	ul. Rumuńska 13, 64-100 Leszno
1.3.	adres jednostki:
	ul. Rumuńska 13, 64-100 Leszno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
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><b>Sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego nr 15 z siedzibą w Lesznie zostało sporządzone zgodnie z :</b></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 123/2018 z dnia 31.12.2018 r. - obowiązuje od dnia 01.01.2019 r. ze zmianami</p> <p><b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania / <del>zaprzeczenia kontynuowania</del> działalności *) przez (nazwa jednostki):</b> Przedszkole Miejskie Nr 15 w Lesznie</p> <p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania rachunku zysków i strat.</b></p> <p>Środki trwale wycenia się według: <b>cen nabycia.</b></p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według: <b>cen nabycia.</b></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: <b>kwoty wymaganej do zapłaty.</b></p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według: <b>cen brutto.</b></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.	Inne informacje
	<p>Dolną wartość środków trwałych określono na kwotę <b>3.500,00 zł</b></p> <p>Dolną wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo określono na kwotę <b>500 zł</b> z wyjątkami określonymi w polityce rachunkowości</p> <p>Ustalono progi istotności: <b>1% sumy bilansowej zamykanego roku.</b></p> <p>Inne - <b>nie dotyczy.</b></p>



**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

[illegible]

## Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątkowych (umorzenie)

[illegible]

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	0,00	249,90	0,00	0,00	0,00	249,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,90	9 746,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynry	16 234,99	4 877,00	0,00	0,00	0,00	4 877,00	0,00	0,00	10 346,40	0,00	0,00	0,00	10 346,40	10 763,59	2 850,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	81 350,00	1 193,46	0,00	0,00	0,00	1 193,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 543,46	0,00	0,00
2.	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	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	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*

Przebieg 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
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	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.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	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.	<b>Razem długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
X	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

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		49 286,28		0,00				49 286,28
	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>		49 286,28		0,00				49 286,28
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	3	4	5	6	7	8	9	10
	1	Akcje		0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	1.1.			0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	2.	Udziały		0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	2.1.			0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	3.	Dłużne papiery wartościowe		0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	3.1.			0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	4.	Inne papiery wartościowe		0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
	4.1.			0	0,00	0	0,00	0	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.II.1.	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	83 413,25	72 452,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 413,25	72 452,37
	D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220,65	850,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,65	850,34
	D.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	3 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 369,00	0,00
	D.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 814,32	11 488,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 814,32	11 488,44
	D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 620,78	60 105,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 620,78	60 105,59
	D.II.5.	Pozostałe zobowiązania	388,50	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,50	8,00
	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>	83 413,25	72 452,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 413,25	72 452,37
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 zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie charakter zabezpieczenia	(forma i zabezpieczenia)	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 zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4		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 międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe	0,00	0,00
1.1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia 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	731 068,99	929 095,43
2.	Nagrody jubileuszowe	13 005,20	0,00
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	15 974,40	20 280,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 116,58	38 638,21
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 317,87	1 299,80
6.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze *)	1 976,69	3 769,00
	RAZEM:	794 459,73	993 082,44

\*) 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



II.

2.

2.1.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Poz. w bilansie	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
B.I.1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	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

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

L.P.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku				Koszt wytworzenia w bieżących roku			
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	NIE DOTYCZY	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		

**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.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
1.1.			0,00	0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		3 215,30	44 799,23
2.1.		Oderżone odwołanie za skutki zaliczenia, dotyczy majątku - OC - szkoda w numeru	3 215,30	0,00
2.2.		Zwolnienie w wysokości 50% ekwiwalent ZUS	0,00	44 799,23
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00	0,00
3.1.			0,00	0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00	1 603,99
4.1.		Środki do dezynfekcji oraz środki ochrony osobistej do walki z COVID-19	0,00	1 603,99

**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**

**2.5. inne informacje** 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  
ZOO Miasteczko Leszno  
.....  
(główny księgowy)

2021-04-21  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
ZOO Miasteczko Leszno  
.....  
(kierownik jednostki)