

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miejskie Przedszkole nr 19 w Legnicy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Legnica |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Tatrzńska 11, 59-220 Legnica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Miejskie Przedszkole Nr 19 w Legnicy jest publiczną placówką oświatową, prowadzącą zajęcia z zakresu wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku przedszkolnym. Realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, w szczególności: 1) zapewnia dzieciom bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie 2) realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniający podstawę programową wychowania przedszkolnego 3) wspomaga indywidualny rozwój dziecka 4) wspomaga rodzinę w wychowaniu dziecka oraz przygotowaniu dziecka do nauki w szkole 5) dokonuje analizy i oceny gotowości dzieci do podjęcia nauki w szkole 6) udziela dzieciom pomocy psychologiczno-pedagogicznej 7) umożliwia dzieciom podtrzymanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | sprawozdanie jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | 1) zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z <i>ustawą o rachunkowości</i> z dnia 29 września 1994 r. i <i>rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów</i> z dnia 13 września 2017 r. 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. 2) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, 3) zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem nr 1/MP19/2017 Dyrektora Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych z dnia 02.01.2017r. z późniejszymi zmianami (ostatnia zmiana nr 3/MP19/2022 z 30.12.2022r.), w tym metody wyceny aktywów i pasywów są następujące: a) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z <i>ustawą</i> z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, c) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń, d) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, a powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z <i>ustawą</i> z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek i innych zbiorów bibliotecznych, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------------------|------------|------------|------|------|------------|------|--------|------|--------|--------------|
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3+4) | 907 622,34 | 280 927,54 | 0,00 | 0,00 | 280 927,54 | 0,00 | 449,00 | 0,00 | 449,00 | 1 188 100,88 |
|-----|--------------------------------------|------------|------------|------|------|------------|------|--------|------|--------|--------------|

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenia – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenia – stan na koniec okresu |
|------------|---|-------------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 10 385,64 | 945,00 | | | 945,00 | | | | 0,00 | 11 330,64 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne | 10 385,64 | 945,00 | 0,00 | 0,00 | 945,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 330,64 |
| 2.1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 453 000,66 | 17 245,78 | | | 17 245,78 | | | | | 470 246,44 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 190 664,45 | 67 181,87 | | | 67 181,87 | | 449,00 | | 449,00 | 257 397,32 |
| 2. | Razem środki trwałe | 643 665,11 | 84 427,65 | 0,00 | 0,00 | 84 427,65 | 0,00 | 449,00 | 0,00 | 449,00 | 727 643,76 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 643 665,11 | 84 427,65 | 0,00 | 0,00 | 84 427,65 | 0,00 | 449,00 | 0,00 | 449,00 | 727 643,76 |

1.2. Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Aktualna wartość rynkowa |
|----------------------|-------------------|--------------------------|
| Środki trwałe, w tym | | brak informacji |
| dobra kultury | | |
| | | |

1.3. Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | nie dotyczy | | |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Tabela 5. Grunty użytkowane wieczysto

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| Lokalizacja i numer działki | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |
| ... | | nie dotyczy | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Razem: | X | X | X | X |
| Powierzchnia (m ²) | | | | |
| Wartość (zł) | | | | |

1.5. Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1. | Grunty | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | nie dotyczy | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4. | Środki transportu | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.6. Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|------|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 1.1. | ... | | | | | | | | |
| 1.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | | | | | | | | |
| 2.1. | ... | | | nie dotyczy | | | | | |
| 2.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 3.1. | ... | | | | | | | | |
| 3.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4.1. | ... | | | | | | | | |
| 4.2. | ... | | | | | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.7. Tabela 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.8. Tabela 9. Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | Razem |
|-----|------------------|-------------------------|------------------------|---------------|-------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | Powyżej 5 lat | |
| | | stan na | | | |

| | | 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. | ... | | | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Tabela 11. Kwota 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

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec |
|--|---------------------------------------|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | nie dotyczy |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | nie dotyczy |

1.11. Tabela 12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązań | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|---------------------|--|-------------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12. Tabela 13. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------------|--|-------------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13. Tabela 14. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|--------------------------|
| 1. | ... | | |
| 2. | ... | | |
| ... | ... | nie dotyczy | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| ... | ... | | |
| ... | ... | nie dotyczy | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

1.14. Tabela 15. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |
|-----|--|---|
| 1. | ... | |
| 2. | ... | nie dotyczy |
| ... | ... | |
| | Razem | 0,00 |

1.15. Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych | |
|-----|----------------------|---------------------------------------|-----------|
| | | | |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | liczba pracowników | 3 |
| | | wartość w zł | 25 277,46 |
| 2. | Odprawy emerytalne | liczba pracowników | 3 |
| | | wartość w zł | 61 172,57 |
| 3. | Odprawy rentowe | liczba pracowników | 0 |
| | | wartość w zł | 0,00 |
| | Razem | liczba pracowników | 6 |
| | | wartość w zł | 86 450,03 |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|---|
| | Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie. |

2.1. Tabela 17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2. Tabela 18. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszty wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|------------------|------------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | ... | | | | | | |
| 2. | ... | | nie dotyczy | | | | |
| ... | ... | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

2.3. Tabela 19. Kwota poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter przychodów lub kosztów |
|-----|---|----------------------------------|
| 1 | | nie dotyczy |
| | | |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|------------------|
| | nie dotyczy |

2.5. Inne informacje

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|------------------|
| | nie dotyczy |

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie |
|-----|--|
| | Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki. |

Główny księgowy

2023-03-20

Dyrektor Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych