

Publiczne Przedszkole Nr 19  
Z Oddziałami Integracyjnymi



62-800 Kalisz, ul. Widok 98a

tel. 62 753 23 15, NIP 616-10-53-933

Informacja dodatkowa

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

### 1.1. Nazwę jednostki:

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”

### 1.2. Siedzibę jednostki:

Kalisz

### 1.3. Adres jednostki:

ul. Widok 98a, 62-800 Kalisz

### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

#### 1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

85.10.Z - Placówki wychowania przedszkolnego

#### 1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

URZĄD MIASTA KALISZA  
WYDZIAŁ EDUKACJI

WPL. DNIA 25.04.2024  
PODPIS.....



- 4.2.** W przypadku zakupu lub nabycia aktywów trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny zakupu.
- 4.3.** W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.
- 4.4.** W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych jeden raz w roku - na dzień bilansowy, tj. w miesiącu grudniu, wykorzystując zapisy § 7. ust. 4. RMRiF\_RPK.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF\_RPK.
- 4.9.** Jednostka nie posiada ksiązek i zbiorów bibliotecznych oraz nie prowadzi ewidencji w oparciu o konto 014 i nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty ksiązek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka posiada środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według metody: *reguły określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych*
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według ceny zakupu.
- 4.13.** Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, ze szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.
- 4.14. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:**
- Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.*

## 5. Inne informacje:



## Informacja dodatkowa

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| Lp.     | Wyszczególnienie                | Stan aktywów na początek roku obrotowego | Zwiększenia           |         |                            |      |                   | Zmniejszenia          |         |                            |      |                    | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|---------|---------------------------------|--|-----------------------|---------|----------------------------|------|-------------------|-----------------------|---------|----------------------------|------|--------------------|--|
|         |                                 |  | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zwiększenia | aktualizacja wartości | rozchód | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia |  |
| 1       | 2                               | 3  | 4                     | 5       | 6                          | 7    | 8                 | 9                     | 10      | 11                         | 12   | 13                 | 14                                     |
| 1.      | Wartości niematerialne i prawne | 7 203,49                                 | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 7 203,49                               |
| 2.      | Środki trwałe                   | 817 573,04                               | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 817 573,04                             |
| Grupa 0 | Grunty                          | 126 287,02                               | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 126 287,02                             |

Strona wydruku: 3 z 24

Zatwierdzono: 25.04.2024 12:46



## Informacja dodatkowa

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



|         |  |            |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |            |
|---------|--|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 657 876,21 | 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 | 657 876,21 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 12 857,00  | 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 | 12 857,00  |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   | 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 | 0,00       |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 17 486,81  | 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 | 17 486,81  |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 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 | 0,00       |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 3 066,00   | 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 | 3 066,00   |
| Grupa 7 | 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 | 0,00       |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 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 | 0,00       |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy   | 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 | 0,00       |



## Informacja dodatkowa

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



|                |            |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |            |
|----------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| <b>OGÓŁEM:</b> | 824 776,53 | 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 | 824 776,53 |
|----------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|

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

| Lp.     | Wyszczególnienie   | Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu | Zwiększenia           |         |                            |      |                   |                       | Zmniejszenia |                            |      |                    |            |  | Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu |
|---------|--|---|-----------------------|---------|----------------------------|------|-------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|------|--------------------|------------|--|---|
|         |  |   | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zwiększenia | aktualizacja wartości | rozchód      | przemieszczenia wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia |            |  |   |
| 1       | 2  | 3   | 4                     | 5       | 6                          | 7    | 8                 | 9                     | 10           | 11                         | 12   | 13                 | 14         |  |   |
| 1.      | Wartości niematerialne i prawne  | 7 203,49  | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 7 203,49   |  |   |
| 2.      | Środki trwałe  | 481 672,65  | 17 165,18             | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 17 165,18         | 0,00                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 498 837,83 |  |   |
| Grupa 0 | Grunty   | 0,00  | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 0,00       |  |   |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 450 066,06  | 16 446,90             | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 16 446,90         | 0,00                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 466 512,96 |  |   |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 12 857,00   | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 12 857,00  |  |   |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   | 0,00  | 0,00                  | 0,00    | 0,00                       | 0,00 | 0,00              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 0,00       |  |   |



## Informacja dodatkowa

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



|         |   |                   |                  |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                   |
|---------|---|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 15 683,59         | 718,28           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 16 401,87         |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 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              |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne   | 3 066,00          | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3 066,00          |
| Grupa 7 | 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              |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gazie indziej niesklasyfikowane | 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              |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy  | 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              |
|         | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>488 876,14</b> | <b>17 165,18</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>506 041,32</b> |



**Wartość netto składników aktywów.**

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Wartość netto składników aktywów |                                |
|-----------|--|----------------------------------|--------------------------------|
|           |  | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1.        | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                             | 0,00                           |
| <b>2.</b> | <b>Środki trwałe</b>   | <b>335 900,39</b>                | <b>318 735,21</b>              |
| Grupa 0   | Grunty   | 126 287,02                       | 126 287,02                     |
| Grupa 1   | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 207 810,15                       | 191 363,25                     |
| Grupa 2   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                             | 0,00                           |
|           | <b>Razem grupy 1-2</b>   | <b>207 810,15</b>                | <b>191 363,25</b>              |
| Grupa 3   | Kotły i maszyny energetyczne   | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 4   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 1 803,22                         | 1 084,94                       |
| Grupa 5   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 6   | Urządzenia techniczne  | 0,00                             | 0,00                           |
|           | <b>Razem grupy 3-6</b>   | <b>1 803,22</b>                  | <b>1 084,94</b>                |
| Grupa 7   | Środki transportu  | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 8   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 0,00                             | 0,00                           |
| Grupa 9   | Inwentarz żywy   | 0,00                             | 0,00                           |
|           | <b>Razem grupy 8-9</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
|           | <b>OGÓŁEM:</b>   | <b>335 900,39</b>                | <b>318 735,21</b>              |



**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:**

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Aktualna wartość rynkowa (zł) | W tym dobra kultury (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------------------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | 1.1. Grunty   | 0,00                          | 0,00                     |                      |
| 2.  | 1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                          | 0,00                     |                      |
| 3.  | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 0,00                          | 0,00                     |                      |
| 4.  | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                          | 0,00                     |                      |
| 5.  | 1.4. Środki transportu  | 0,00                          | 0,00                     |                      |
| 6.  | 1.5. Inne środki trwałe   | 0,00                          | 0,00                     |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              |                      |



**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych:**

| Lp.       | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu |
|-----------|--|---|-------------|--------------|---|
| <b>1.</b> | <b>Długoterminowe aktywa niefinansowe:</b>       | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                   |
| 1.1.      | Wartości niematerialne i prawne                  | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
| 1.2.      | Grunty w użytkowaniu wieczystym                  | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
| 1.3.      | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
| 1.4.      | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
| <b>2.</b> | <b>Długoterminowe aktywa finansowe:</b>          | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                   |
| 2.1.      | Akcje i udziały                                  | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
| 2.2.      | Inne papiery wartościowe                         | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
| 2.3.      | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |
|           | <b>OGÓŁEM:</b>                                   | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                   |



#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

| Lp.        | Forma władania  | Powierzchnia gruntów w m <sup>2</sup> |                                | Wartość gruntów w PLN            |                                |
|------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|            |   | Stan na początek roku obrotowego      | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| <b>I.</b>  | <b>Ogółem grunty Miasta Kalisz w użytkowaniu wieczystym:</b>  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
| 1.         | oddane w wieczyste użytkowanie                                | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.         | prawo użytkowania wieczystego                                 | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                           |
| <b>II.</b> | <b>Ogółem grunty Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym:</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
| 1.         | oddane w wieczyste użytkowanie                                | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.         | prawo użytkowania wieczystego                                 | 0,00                                  | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                           |



**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:**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |   |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Grupa 0: Grunty   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 2.  | Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 3.  | Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 4.  | Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne   | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 5.  | Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 6.  | Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 7.  | Grupa 6: Urządzenia techniczne  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 8.  | Grupa 7: Środki transportu  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 9.  | Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|     | <b>OGÓLEM:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:**

| Lp. | Wyszczególnienie           | Liczba   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |                            |          |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Akcje                      | 0        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 2.  | Udziały                    | 0        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 3.  | Dłużne papiery wartościowe | 0        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|     | <b>OGÓLEM:</b>             | <b>0</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |



### Informacja dodatkowa za rok 2023

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek):

| Lp. | Tytuł należności   | Stan na początek okresu | Kwota zwiększenia <sup>1)</sup> | Zmniejszenia <sup>2)</sup>        |                      | Stan na koniec roku obrotowego | Uszczegółowienie |
|-----|--|-------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
|     |  |                         |                                 | Kwota wykorzystania <sup>3)</sup> | Rozwiązanie (spłata) |                                |                  |
| 1.  | Należności budżetowe   | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                  |
| 2.  | Należności FP <sup>3)</sup>  | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                  |
| 3.  | Należności dochodzone na drodze sądowej                            | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                  |
| 4.  | Należności dochodzone na drodze sądowej - FP i PFRON <sup>3)</sup> | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                  |
| 5.  | Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja                        | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                  |
| 6.  | Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki                     | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                 | 0,00                           |                  |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    |                  |



1) Jako zwiększenia stanu odpisów podano odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

3) Fundusz Pracy (FP) i Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) – są to państwowe fundusze celowe, których dysponentem jest Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej.

**4) Wykaz tytułów:**

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne





## Informacja dodatkowa za rok 2023

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



|    |   |   |             |             |             |             |             |             |             |
|----|---|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. | kredyty i pożyczki  | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                               | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)  | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów   | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                       | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń  | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
| 7. | pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów | 0,00                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |             |
|    | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |             |
|    |   | <b>PODSUMOWANIE DO BILANSU (SUMA BO):</b> |             |             |             |             |             |             | <b>0,00</b> |
|    |   | <b>PODSUMOWANIE DO BILANSU (SUMA BZ):</b> |             |             |             |             |             |             | <b>0,00</b> |



**1.10. 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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota zobowiązań (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-----------------------|----------------------|
| 1.  | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00                  |                      |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00                  |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>0,00</b>           |                      |

**1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:**

| Lp. | Forma i charakter zabezpieczenia      | Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Rodzaj zobowiązania |
|-----|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 1.  | Weksle                                | 0,00                 | 0,00               |                     |
| 2.  | Hipoteka                              | 0,00                 | 0,00               |                     |
| 3.  | Zastaw, w tym zastaw skarbowy         | 0,00                 | 0,00               |                     |
| 4.  | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00                 | 0,00               |                     |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |                     |



1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

| Lp. | Rodzaj zobowiązania warunkowego   | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | Forma i charakter zobowiązania warunkowego |
|-----|---|--------------------------------|----------------------|--|
| 1.  | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00                           | 0,00                 |  |
| 2.  | Kaucje i wadia  | 0,00                           | 0,00                 |  |
| 3.  | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                     | 0,00                           | 0,00                 |  |
| 4.  | Nieuznane roszczenia wierzyciela  | 0,00                           | 0,00                 |  |
| 5.  | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)                  | 0,00                           | 0,00                 |  |
| 6.  | Zobowiązania wekslowe   | 0,00                           | 0,00                 |  |
| 7.  | Inne  | 0,00                           | 0,00                 |  |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>          |  |



**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.**

| Lp.       | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|-----------|--|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |                      |
|           | - koszty uruchomienia nowej produkcji                              | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - opłacone z góry czynsze  | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - prenumeraty  | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - licencje   | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - domeny internetowe   | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)                  | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - inne   | 0,00                             | 0,00                           |                      |
| <b>2.</b> | <b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |                      |
|           | - ujemna wartość firmy   | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe  | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych                | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | - inne   | 0,00                             | 0,00                           |                      |
|           | <b>OGÓŁEM:</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |                      |

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:**

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|---|----------------------|
| 1.  | Otrzymane gwarancje  | 0,00  |                      |
| 2.  | Otrzymane poręczenia | 0,00  |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>       | <b>0,00</b>                                 |                      |



**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość (zł)      | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------------------|----------------------|
| 1.  | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami  | 8 005,24          |                      |
| 2.  | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 26 118,28         |                      |
| 3.  | dodatkowe wynagrodzenie roczne   | 91 798,51         |                      |
| 4.  | pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)     | 99 324,47         |                      |
|     | <b>OGÓLEM:</b>   | <b>225 246,50</b> |                      |



### 1.16. Inne informacje



Informacja dodatkowa za rok 2023

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan odpisów na koniec okresu | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------------|----------------------|
|     |                                   |                                 |             | Wykorzystanie | Rozwiązanie |                               |                      |
| 1.  | Materiały                         | 0,00                            | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                          |                      |
| 2.  | Towary                            | 0,00                            | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                          |                      |
|     | <b>OGÓŁEM:</b>                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   |                      |



**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:**

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|---|------------|----------------------|
| 1.  | Koszt <u>wytworzenia</u> środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)   | 0,00       |                      |
| 2.  | Koszt <u>nabycia</u> środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia) | 0,00       |                      |



## Informacja dodatkowa

Publiczne Przedszkole Nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi „Razem”



## 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

| Lp. | Wyszczególnienie                         | Kwota (zł) | Dodatkowe informacje |
|-----|--|------------|----------------------|
| 1.  | <b>Przychody (2+3):</b>                  | 0,00       |                      |
| 2.  | Przychody o nadzwyczajnej wartości       | 0,00       |                      |
| 3.  | Przychody, które wystąpiły incydentalnie | 0,00       |                      |
| 4.  | <b>Koszty (5+6):</b>                     | 0,00       |                      |
| 5.  | Koszty o nadzwyczajnej wartości          | 0,00       |                      |
| 6.  | Koszty, które wystąpiły incydentalnie    | 0,00       |                      |



**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:**

**2.5. Inne informacje:**

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

*Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.*

*Na dzień podpisania sprawozdania:*

- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,*
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,*
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

*Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.*

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Makowska-Wojtyś*

(główny księgowy)

*2024-04-25*

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Elżbieta Szefer*

(kierownik jednostki)