


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 2 ul.Kościuszki 1 21-100 Lubartów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów URZĄD MIASTA LUBARTÓW Biuro Obsługi Mieszkańców 2023 -03- 30 WPLYNĘŁO 0AB323672C8EEF98 
Numer identyfikacyjny REGON 430614189		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Przedszkole Miejskie Nr 2
ul. Kościuszki 1, tel. 81 855-25-36
21-100 Lubartów

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy


ms. Barbara Dadej

(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 2
w Lubartowie


mgr Beata Guz

BEATA GUZ

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Przedszkole Miejskie Nr 2
ul. Kościuszki 1, tel. 81 855-25-36
21-100 Lubartów

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy


mgr BARBARA DĄDEJ
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr ...
w Lubartowie


mgr Beata Guz
BEATA GUZ
(kierownik jednostki)

Przedszkole Miejskie Nr 2

ul. Kościuszki 1, tel. 81 855-25-36

21-100 Lubartów

URZĄD MIASTA LUBARTÓW
Biuro Obsługi Mieszkańców

2023 -03- 30

WPLYNEŁO

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	Lubartów ul. T. Kościuszki 1
1.3	adres jednostki
	21-100 Lubartów ul. T. Kościuszki 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8510Z Placówki Wychowania Przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem finansowym 01.01.2022 do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa. Budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U z 2017 r. poz. 1911 ze zm.)2. Księgi rachunkowe Przedszkola Miejskiego nr 2 prowadzone są w siedzibie placówki z zastosowaniem programów komputerowych, zgodnie z zakładowym planem, kont, w języku polskim w PLN.3. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.4. Przedszkole Miejskie nr 2 sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie „860”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jest w zespole „4” wg. Rodzajów w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Ewidencja przychodów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „7” wg źródeł pochodzenia przychodów w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów.

	<p>5. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości materialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej, która mieści się w przedziale od 200,00 zł. do 10.000,00 zł, umarza się w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania prowadząc ewidencję ilościowo- wartościową. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>b) Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze jednostki przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur zakupu. Zakup produktów żywnościowych zużywanych do przygotowywania posiłków księguje się na koncie „310” – Materiały, a na koniec każdego miesiąca, zużycie przeksięgowuje się na konto zespołu „4”. Dla zakupionych produktów żywnościowych prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa. Zapasy produktów żywnościowych (materiały) wycenia się w cenach nabycia.</p> <p>c) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.</p> <p>d) Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej</p> <p>e) Fundusze wycenia się w wartości nominalnej</p> <p>f) Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy i wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	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 lub umorzenia
	Wg załącznika nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

Przedszkole Miejskie Nr 2
ul. Kościuszki 1, tel. 81 855-25-36
21-100 Lubartów

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 8 072,00 ; Odprawy emerytalne -38 980,22 ; Ekwiwalent za urlop 8 812,98
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

...Barbara Dadej.....
 (Główny Księgowy)

mgr inż. Barbara Dadej

...2023-03-28.....
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
 Przedszkola Miejskiego Nr 2
 w Lubartowie**

Beata Guz.....
 (kierownik jednostki)


Przedszkole Miejskie Nr 2
 ul. Kościuszki 1, tel. 81 855-25-36
 21-100 Lubartów

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	3	4	5	6	7	8	9	10	Wartość netto składników aktywów	
										stan na początek roku obrotowego (3-7)	Stan na koniec roku obrotowego (6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Gr. "0" Grunty	37 380,00	0,00	0,00	37 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 380,00	37 380,00
2.	Gr. "1" Budynek i lokale	1 208 857,73	18 204,00	0,00	1 227 061,73	287 470,72	29 572,44	0,00	317 043,16	921 387,01	910 018,57
3.	Gr. "2" Obiekty inż. Wodnej i ład	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Gr. "3" Kotły i maszyny energet.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Gr. "4" Maszyny, urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Gr. "5" Maszyny i Urządzenia	4 723,20	0,00	0,00	4 723,20	2 700,10	661,25	0,00	3 361,35	2 023,10	1 361,85
7.	Gr. "6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Gr. "8" Narzędzia, przyrządy	14 960,06	0,00	0,00	14 960,06	13 992,70	967,36	0,00	14 960,06	967,36	0,00
9.	Wartości niematerialne i prawne	9 661,96	0,00	0,00	9 661,96	9 661,96	0,00	0,00	9 661,96	0,00	0,00
10.	Pozostałe środki trwałe	285 387,22	14 411,83	0,00	299 799,05	285 387,22	14 411,83	0,00	299 799,05	0,00	0,00

Załącznik nr 1

28.03.2023 r

Główny Księgowy

mgr inż. Barbara Dadej

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 2
w Lubartowie

mgr Beata Guz