

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 12</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Andrzeja 12 Pruszków
1.3	adres jednostki
	ul. Andrzeja 12 05-800 Pruszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedszkole jest publiczną placówką oświatowo-wychowawczą. Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Miasto Pruszków. Nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Mazowieckie Kuratorium Oświaty w Warszawie.</p> <p>Przedszkole realizuje cele i zadania określone w podstawie programowej wychowania przedszkolnego, w tym zadania profilaktyczno – wychowawcze.</p> <p>Celem przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka w osiągnięciu dojrzałości umożliwiającej podjęcie nauki w szkole.</p> <p>Zadaniem przedszkola jest umożliwienie dzieciom osiągnięcie dojrzałości w aspekcie rozwoju fizycznego, poznawczego, emocjonalnego i społecznego poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pełną realizację programów wychowania przedszkolnego i dostosowanie treści, metod i organizacji poszczególnych zajęć do możliwości psychofizycznych dzieci,</li> <li>• Promowanie zdrowego stylu życia i przeciwdziałanie współczesnym zagrożeniom,</li> <li>• Organizowanie w uzgodnieniu z rodzicami nauki religii,</li> <li>• Umożliwienie dzieciom należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym, podtrzymywanie i rozwijanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej,</li> <li>• Udzielanie dzieciom i rodzicom pomocy psychologiczno – pedagogicznej,</li> <li>• Organizowanie kształcenia specjalnego dla dzieci z niepełnosprawnością,</li> <li>• Umożliwienie dzieciom rozwijania zainteresowań i uzdolnień,</li> <li>• Zapewnienie dzieciom bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu w przedszkolu.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

## **Zasady prowadzenia ewidencji finansowo - księgowej**

Ewidencja finansowo-księgowa Przedszkola Miejskiego Nr 12 w Pruszkowie prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Pruszkowie przy ul. Hubala 3 w oparciu o politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora Nr 1/2017 z dnia 01.01.2017r aktualizowaną późniejszymi zarządzeniami.

**Środki trwałe** o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( 10.000 zł. ) z wyjątkiem środków dydaktycznych i mebli

ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

**Środki trwałe o charakterze „wyposażenia”** o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

**Wartości niematerialne i prawne** (licencje na programy komputerowe) ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Umarzane są metodą liniową w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

**Pozostałe środki trwałe - wyposażenie** (m.in. środki dydaktyczne, meble i dywany, inne wyposażenie nieprzekraczające wartość 10.000 zł.) umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, i które finansuje się ze środków na wydatki bieżące ( z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego obiektu, które tak jak obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych .

Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

## **Metody wyceny aktywów i pasywów i ustalanie wyniku finansowego**

**1. Rzeczowe aktywa trwałe** to m.in. nieruchomości, maszyny, urządzenia , środki transportu.

a) środki trwałe

b) pozostałe środki trwałe m.in.:

- dydaktyczne
- odzież, umundurowanie
- meble, dywany
- wszystkie pozostałe nieprzekraczające 10.000 zł. i amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

## **Wycena**

1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.
2. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta.
3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie według wartości wynikającej z decyzji.
4. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości wskazanej przez darczyńcę, a gdy nie ma wskazania według wartości rynkowej.
5. Środki trwałe używane według ceny nabycia.
6. Pozostałe środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, a otrzymane od innej jednostki według decyzji.

**2. Środki trwałe w budowie** – to środki w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego już środka trwałego.

Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**3. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

**4. Należności** – to zasoby majątkowe powodujące korzyści ekonomiczne od odbiorców, z tytułu dochodów budżetowych, publiczno-prawne, od budżetu, pracowników, pozostałe. Wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy.

**5. Zapasy** to zakupione materiały i towary. Ujmuje się je w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Można je także ujmować w rzeczywistych cenach zakupu, jeżeli ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

**6. Zobowiązania** wobec dostawców, budżetu, publiczno-prawne, pracowników, pozostałe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

**7. Środki pieniężne w kasie i środki na rachunkach bankowych** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

PM 12	wartość na dzień 01.01.2021	likwidacja	zakup	darowizna	wartość na dzień 31.12.2021	umorzenie na dzień 01.01.2021	naliczone umorzenie w 2021r. /zmniejsz.	umorzenie na dzień 31.12.2021r.
<b>środki trwałe</b>								
grupa 4	32.775,11				32.775,11	32.775,11	0,00	32.775,11
grupa 5	83.463,77				83.463,77	83.463,77	0,00	83.463,77
grupa 8	69.102,51				69.102,51	66.702,54	1.199,99	67.902,53
<b>ogółem</b>	<b>185.341,39</b>		<b>0,00</b>		<b>185.341,39</b>	<b>182.941,42</b>	<b>1.199,99</b>	<b>184.141,41</b>
pozostałe środki trwałe	217.155,85		8.292,56		<b>225.448,41</b>	217.155,85	8.292,56	<b>225.448,41</b>
wartości niematerialne i prawne	3.119,00	0,00	0,00		<b>3.119,00</b>	3.119,00		<b>3.119,00</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	-							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	-							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	-							
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							
	-							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	-							
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)							
	-							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	-							
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							
	-							

b)	powyżej 3 do 5 lat	-																								
c)	powyżej 5 lat	-																								
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	-																								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-																								
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	-																								
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	-																								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">PM12</th> </tr> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenie ze stosunku pracy</td> <td>1.339.123,72</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>18.246,32</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td>86.506,44</td> </tr> <tr> <td>dotatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>96.328,69</td> </tr> <tr> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP</td> <td>276.806,38</td> </tr> <tr> <td>inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)</td> <td>47.194,00</td> </tr> <tr> <td>odpisy na ZFŚS</td> <td>65.086,00</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>717,12</td> </tr> <tr> <td>wpłaty na PPK</td> <td>808,08</td> </tr> <tr> <td><b>ogółem</b></td> <td><b>1.930.816,75</b></td> </tr> </tbody> </table>	PM12		Rodzaj świadczenia	kwota	wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.339.123,72	nagrody jubileuszowe	18.246,32	odprawy emerytalne, rentowe	86.506,44	dotatkowe wynagrodzenie roczne	96.328,69	z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	276.806,38	inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	47.194,00	odpisy na ZFŚS	65.086,00	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	717,12	wpłaty na PPK	808,08	<b>ogółem</b>	<b>1.930.816,75</b>
PM12																										
Rodzaj świadczenia	kwota																									
wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.339.123,72																									
nagrody jubileuszowe	18.246,32																									
odprawy emerytalne, rentowe	86.506,44																									
dotatkowe wynagrodzenie roczne	96.328,69																									
z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	276.806,38																									
inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	47.194,00																									
odpisy na ZFŚS	65.086,00																									
wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	717,12																									
wpłaty na PPK	808,08																									
<b>ogółem</b>	<b>1.930.816,75</b>																									
1.16.	inne informacje	-																								
2.																										
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																									

	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Hajewicz*  
(główny księgowy)

23-03-2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Andrzej Grabek*

(kierownik jednostki)