

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 15 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Dębowa 8 Pruszków |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Dębowa 8 05-804 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"> • Pełną realizację programów wychowania przedszkolnego i dostosowanie treści, metod i organizacji poszczególnych zajęć do możliwości psychofizycznych dzieci, • Promowanie zdrowego stylu życia i przeciwdziałanie współczesnym zagrożeniom, • Organizowanie w uzgodnieniu z rodzicami nauki religii, • Umożliwienie dzieciom należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym, podtrzymywanie i rozwijanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej, • Udzielanie dzieciom i rodzicom pomocy psychologiczno – pedagogicznej, • Organizowanie kształcenia specjalnego dla dzieci z niepełnosprawnością, • Umożliwienie dzieciom rozwijania zainteresowań i uzdolnień, • Zapewnienie dzieciom bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu w przedszkolu. |
| 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 15 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 05.07.2017r. 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) ujmuje 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.

| | |
|------------|---|
| | <p>Wycena</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>6. Zobowiązania wobec dostawców, budżetu, publiczno-prawne, pracowników, pozostałe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.</p> <p>7. Środki pieniężne w kasie i środki na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |
| 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 |

| PM 15 | 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. |
|---------------------------------|--|-------------|-------------|-----------|-----------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|
| środki trwałe | | | | | | | | |
| grupa 4 | 4.389,00 | | | | 4.389,00 | 4.389,00 | 0,00 | 4.389,00 |
| grupa 5 | 26.773,20 | | | | 26.773,20 | 23.477,20 | 2.884,00 | 26.361,20 |
| grupa 8 | 7.995,00 | | | | 7.995,00 | 4.797,00 | 1.599,00 | 6.396,00 |
| ogółem | 39.157,20 | 0,00 | 0,00 | | 39.157,20 | 32.663,20 | 4.483,00 | 37.146,20 |
| pozostałe środki trwałe | 149.083,83 | | 42.741,76 | | 191.825,59 | 149.083,83 | 42.741,76 | 191.825,59 |
| wartości niematerialne i prawne | 13.712,39 | | | | 13.712,39 | 13.712,39 | | 13.712,39 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łącznie 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. | łącznie 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">PM 15</th> </tr> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenie ze stosunku pracy</td> <td>1.261.084,00</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>14.305,70</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td>29.923,98</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>96.373,35</td> </tr> <tr> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP</td> <td>254.990,32</td> </tr> <tr> <td>inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)</td> <td>43.880,00</td> </tr> <tr> <td>odpisy na ZFŚS</td> <td>67.322,00</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>3.729,81</td> </tr> <tr> <td>wpłaty na PPK</td> <td>6.197,35</td> </tr> <tr> <td>ogółem</td> <td>1.777.806,51</td> </tr> </tbody> </table> | PM 15 | | Rodzaj świadczenia | kwota | wynagrodzenie ze stosunku pracy | 1.261.084,00 | nagrody jubileuszowe | 14.305,70 | odprawy emerytalne, rentowe | 29.923,98 | dodatkowe wynagrodzenie roczne | 96.373,35 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP | 254.990,32 | inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.) | 43.880,00 | odpisy na ZFŚS | 67.322,00 | wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 3.729,81 | wpłaty na PPK | 6.197,35 | ogółem | 1.777.806,51 |
| PM 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rodzaj świadczenia | kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| wynagrodzenie ze stosunku pracy | 1.261.084,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| nagrody jubileuszowe | 14.305,70 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| odprawy emerytalne, rentowe | 29.923,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dodatkowe wynagrodzenie roczne | 96.373,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP | 254.990,32 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.) | 43.880,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| odpisy na ZFŚS | 67.322,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 3.729,81 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| wpłaty na PPK | 6.197,35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ogółem | 1.777.806,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Kąkol
(główny księgowy)

23-03-2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

..... mgr Andrzej Grabek

.....
(kierownik jednostki)