

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE Nr 16</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pływacka 16 , Pruszków
1.3	adres jednostki
	ul. Pływacka 16, 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>• Promowania 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 rozwijanie zainteresowań i uzdolnień,</li> <li>• Zapewnienie dzieciom bezpiecznych i higienicznych warunków w przedszkolu.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.08.2021 – 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 16 w Pruszkowie prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Pruszkowie przy ul. Hubala 3 w oparciu o politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora Nr 1/2020 z dnia 01.08.2020r., 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 umarżane 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. umarżane 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.

Umarżane są metodą liniową w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarżane 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.) umarża 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
- zbiory biblioteczne
- wszystkie pozostałe nieprzekraczające 10.000 zł. i amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

	<p><b>Wycena</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta.</li> <li>3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie według wartości wynikającej z decyzji.</li> <li>4. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości wskazanej przez darczyńcę, a gdy nie ma wskazania według wartości rynkowej.</li> <li>5. Środki trwałe używane według ceny nabycia.</li> <li>6. Pozostałe środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, a otrzymane od innej jednostki według decyzji.</li> <li>7. Zbiory biblioteczne - w cenie nabycia, w przypadku kupna oraz przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny lub ujawnienia nadwyżki.</li> </ol> <p><b>2. Środki trwałe w budowie</b> – 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><b>3. Wartości niematerialne i prawne</b> wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p><b>4. Należności</b> – 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><b>5. Zapasy</b> 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><b>6. Zobowiązania</b> wobec dostawców, budżetu, publiczno-prawne, pracowników, pozostałe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.</p> <p><b>7. Środki pieniężne w kasie i środki na rachunkach bankowych</b> ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p>
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 16	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	0,00			75.654,84	0,00		20.805,07	20.805,07
grupa 5	0,00			10.247,01	0,00		1.639,53	1.639,53
grupa 8	0,00			30.449,88	0,00		6.829,71	6.829,71
<b>ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>116.351,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.274,31</b>	<b>29.274,31</b>
pozostałe środki trwałe	35.745,09			331.037,23	<b>366.782,32</b>	0,00	331.037,23	<b>366.782,32</b>
wartości niematerialne i prawne	1.278,04		4.171,89		<b>5.449,93</b>	1.278,04	4.171,89	<b>5.449,93</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.	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 16</th> </tr> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenie ze stosunku pracy</td> <td>1.119.679,52</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>13.704,29</td> </tr> <tr> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP</td> <td>224.984,85</td> </tr> <tr> <td>inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)</td> <td>43.618,00</td> </tr> <tr> <td>odpisy na ZFŚS</td> <td>53.480,00</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>4.995,91</td> </tr> <tr> <td>wpłaty na PPK</td> <td>1.069,36</td> </tr> <tr> <td><b>ogółem</b></td> <td><b>1.461.531,93</b></td> </tr> </tbody> </table>	PM 16		Rodzaj świadczenia	kwota	wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.119.679,52	nagrody jubileuszowe	0,00	odprawy emerytalne, rentowe	0,00	dodatkowe wynagrodzenie roczne	13.704,29	z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	224.984,85	inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	43.618,00	odpisy na ZFŚS	53.480,00	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4.995,91	wpłaty na PPK	1.069,36	<b>ogółem</b>	<b>1.461.531,93</b>	
PM 16																										
Rodzaj świadczenia	kwota																									
wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.119.679,52																									
nagrody jubileuszowe	0,00																									
odprawy emerytalne, rentowe	0,00																									
dodatkowe wynagrodzenie roczne	13.704,29																									
z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	224.984,85																									
inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	43.618,00																									
odpisy na ZFŚS	53.480,00																									
wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4.995,91																									
wpłaty na PPK	1.069,36																									
<b>ogółem</b>	<b>1.461.531,93</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 Kstewicz  
(główny księgowy)

23 -03- 2022

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....  
mgr Andrzej Grabek

.....  
(kierownik jednostki)