

Ks. 3423.2.4 2023
Przedszkole Miejskie Nr 4
Z Oddziałami Integracyjnymi
06-100 Pułtusk, ul. R. Krajewskiego 3
tel. 23 692 20 45
Regon 130501276, Nip 568-11-49-028

KOPIA

SEKRETARIAT Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P L Y N Ę Ł O	
dnia	2023 -03- 2 8
Nr	zał.
Pocpis	

INFORMACJA DODATKOWA

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 4 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W PUŁTUSKU

ul. Rafała Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2022 – 31.12.2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.
 - 1.1 **Nazwa jednostki**
Przedszkole Miejskie nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Pułtusk
 - 1.2 **Siedziba jednostki**
ul. Rafała Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk
 - 1.3 **Adres jednostki**
 - ul. Rafała Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk
 - ul. Marii Konopnickiej 7, 06-100 Pułtusk
 - 1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**
Wychowanie przedszkolne
2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu 01.01.2022 – 31.12.2022
3. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**
Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Przedszkole Miejskie Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Pułtusk w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W roku obrotowym 2022 stosowano metody wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorząd terytorialnych, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (z uwzględnieniem zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2018 r.)

Środki trwałe

Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł i powyżej wycenia się według ceny nabycia. Wyceny środków trwałych otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł i powyżej amortyzuje się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 9 999,99 zł wycenia się według ceny zakupu i umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości 10 000,00 zł i powyżej wycenia się według ceny nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast o wartości 10 000,00 zł i powyżej

amortyzuje się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zapasy materiałów wycenia się według zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny zakupu.

Odpisy aktualizujące należności – nie dotyczy.

5. Inne informacje

Brak

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 dotychczasowe amortyzacji lub umorzenia – Tabela nr 1 (załącznik nr 1 do dodatkowej informacji)

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Jednostka nie posiada

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, a tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Brak odpisów aktualizujących

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie posiada rezerw

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

- 1.10. Kwotę zobowiązań z sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Jednostka nie posiada umów leasingu

- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Jednostka nie posiada takich zobowiązań

- 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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie posiada

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie posiada

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze –

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	72.208,31 zł
2.	Odprawy emerytalne	66.777,78 zł
3.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	6.758,95 zł
4.	Dodatek na strat dla nauczycieli	2.000,00 zł
5.	Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00 zł
	RAZEM	147.745,04 zł

- 1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Brak odpisów aktualizujących

- 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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe w budowie, w tym:	0	0	0
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0

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
Jednostka nie posiada takich należności

2.5. Inne informacje

Jednostka nie posiada

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
Jednostka nie posiada

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Gryc
mgr Ewelina Gryc

.....
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

Lidia Sadowska
mgr Lidia Sadowska

.....
(kierownik jednostki)

Przedszkole Miejskie Nr 4
Z Oddziałami Integracyjnymi
06-100 Pułusk, ul. R. Krajewskiego 3
Regon 130501276, Nip 568-11-49-928

Załącznik Nr 1
do dodatkowej informacji

Tablica nr 1 - Bilans składowy aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Opółem zwiększenie początkowej [4+5]	Zmniejszenie wartości początkowej			Opółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego [3+10]	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Opółem zwiększenie (13+14+15)	Zmniejszenie umiarkowane	Umiarkowanie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Przebieższych wewnątrz		zbycie	likwidacja	inne			Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (8-11)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
1.	prawne	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0
2.	Środki trwałe	1740147,15	0	0	0	0	0	0	0	1740147,15	677641,97	0	53058,48	0	53058,48	0	730700,45	1062505,18	1009446,7
1)	Grunt	16221,00	0	0	0,00	0	0	0	0	16221	0	0	0	0	0	0	0	16221	16221
2)	Budynki i budowle	1212181,86	0	0	0,00	0	0	0	0	1212181,86	544494,2	0	30304,55	0	30304,55	0	574798,75	667887,66	637983,11
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	461989,73	0	0	0,00	0	0	0	0	461989,73	111450,02	0	16677,71	0	16677,71	0	128127,73	350539,71	338862
4)	Kodły, maszyny energetyczne	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3979,05	0	0	0,00	0	0	0	0	3979,05	3979,05	0	0	0	0	0	3979,05	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43401,61	0	0	0,00	0	0	0	0	43401,61	15944,8	0	6076,22	0	6076,22	0	21421,02	28056,81	21980,59
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie	2373,90	0	0	0,00	0	0	0	0	2373,90	2373,90	0	0	0	0	0	2373,90	0	0
Razem:		1740147,15	0	0	0,00	0	0	0	0	1740147,15	677641,97	0	53058,48	0	53058,48	0	730700,45	1062505,18	1009446,7

Sporządziła: Ewelina Gryc
27.03.2023

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Gryc
(główny księgowy)

2023-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Lidia Sadowska
(kierownik jednostki)

KS. 3123. 2.3. 2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 4 w Pułtusk ul. Krajewskiego 3 06-100 Pułtusk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku "Informacja dodatkowa"	Adresat: Gmina Pułtusk
Numer identyfikacyjny REGON 130501276	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	5B6D3D14C3A510DF 

RIAT
W P Ł Y N Ę Ł O
dnia 2023 -03- 2 8
sporządzony na dzień:
31-12-2022 r.

KOPIA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		Kwota
Wyszczególnienie		
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Ewelina Gryc
 (główny księgowy)

2023.03.27
 rok mies. dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

 mgr Lidia Sadowska
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Zwołńska Gryc

(główny księgowy)

2023 03 27

rok mies. dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

[Signature]
mgr Lidia Sadowska

(kierownik jednostki)