

PM4. 5123. 1. 3. 2022

Przedszkole Miejskie Nr 4
z Oddziałami Integracyjnymi
06-100 Pułtusk, ul. R. Krajewskiego 3
tel. 23 692 20 45
REGON 130501276, NIP 568-11-49-928

KOPIA

S E K R E T A R I A T Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2022 -03- 2 5
Nr	Zał.
Podpis	

INFORMACJA DODATKOWA

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 4 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W PUŁTUSKU

ul. Rafała Krajewskiego 3, 06-100 Pułtusk

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2021 – 31.12.2021

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 01.01.2021 – 31.12.2021

3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa wchodzi wewnętrzne 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 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 2021 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.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny zakupu. Wyceny środków trwałych otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, 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.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu. 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 według ceny zakupu.

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	41.678,75 zł
2.	Odprawy emerytalne	32.517,60 zł
3.	Ekwiwalent za odzież roboczą	2.580,00 zł
	RAZEM	76.776,35 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

Tabela nr 1 - główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Premiiszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne								Aktualizacja rok obrotowy	Amortyzacja rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (3-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	1425,00	0	0	0	0	0	1425	1425	0,00	1425,00	0	0	0	0	1425	0,00	0	0
2.	Środki trwałe	1472766,33	267380,82	0	267380,82	0	0	0	0	1740147,15	638306,34	0	39335,63	0	39335,63	0	677641,97	834459,99	1062505,18
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	514262,13	0	30232,07	0	30232,07	0	544494,2	697919,73	667687,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217189,08	244800,65	0	244800,65	0	0	0	0	461989,73	105788,34	0	5661,68	0	4480,43	0	310268,77	111400,74	351720,96
4)	Kotły i 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	20821,44	22580,17	0	22580,17	0	0	0	0	43401,61	11902,92	0	3441,88	0	3441,88	0	15344,8	8918,52	28056,81
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 i 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:		1474191,33	267380,82	0	267380,82	0	0	1425	1425	1740147,15	639731,34	0	39335,63	0	39335,63	1425	677641,97	834459,99	1062505,18

GŁÓWNY KSIEGOWY
mgr Ewelina Gryc
2021-03-24

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Lidia Sadowska
2021-03-24