

KS 3123. 1.4. 2024  
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	2024 -03- 2 1
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

01.01.2023 – 31.12.2023

## **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 01.01.2023 – 31.12.2023
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 2023 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 (t.j. Dz. U. 2020, poz. 342).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej 10.000 zł wycenia się na dzień bilansowy w zależności od:

- ceny nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środka trwałego),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzenia), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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 umarza się jednorazowo w miesiącu

oddania do użytkowania. Pozostałe składniki majątku o niskiej wartości początkowej - do 499,99 zł - zakupione, przejęte lub подарowane i przeznaczone na potrzeby przedszkola, to niskocenne składniki - objęte ewidencją ilościową

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne 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 o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania 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.

**Investycje 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 akcje 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	71 826,75 zł
2.	Odprawy emerytalne	28 350,00 zł
3.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	2 124,18 zł
4.	Dodatek na strat dla nauczycieli	0,00 zł
5.	Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00 zł
6.	Nagrody specjalne dla nauczycieli	23 625,00 zł



7.	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli z Funduszu Zdrowotnego Nauczycieli (pomoc z tytułu choroby, rehabilitacji)	3 400,00 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>129 325,93 zł</b>

**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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Gryc

(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Lidia Sadowska

(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Ujemność - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przenieszenia wewnętrzne	Przebiegi		Aborcja	likwidacja	inne				Amortyzacja na rok obrotowy	inne	zwiększenie umorzenia (13+14+15)				18	19
1	1) prawne	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0
2	2) środki trwałe	1740147,15	0	0	0	0	0	0	0	0	1740147,15	730700,45	53058,48	0	53058,48	0	73758,93	1009446,7	956388,22	0
1)	Grunty	16221,00	0	0	0	0	0	0	0	0	16221,00	0	0	0	0	0	0	16221,00	16221,00	0
2)	Budynki i budowle	1212181,86	0	0	0	0	0	0	0	0	1212181,86	574798,75	30304,55	0	30304,55	0	605103,3	637383,11	607078,56	0
3)	Chłapy i instalacje	461989,73	0	0	0	0	0	0	0	0	461989,73	128127,73	16677,71	0	16677,71	0	144805,44	333862	317184,29	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego przeznaczenia	3979,05	0	0	0	0	0	0	0	0	3979,05	0	0	0	0	0	3979,05	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43401,61	0	0	0	0	0	0	0	0	43401,61	214210,2	6076,22	0	6076,22	0	27497,24	21980,59	15904,37	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	2373,90	0	0	0	0	0	0	2373,90	0	0
<b>Razem:</b>		<b>1740147,15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1740147,15</b>	<b>730700,45</b>	<b>53058,48</b>	<b>0</b>	<b>53058,48</b>	<b>0</b>	<b>73758,93</b>	<b>1009446,7</b>	<b>956388,22</b>	<b>0</b>

Sprzedawca: Ewelina Gryc  
21.03.2024

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**mgr Ewelina Gryc**  
(Główny Księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**  
**mgr Lidia Sadowska**  
(kierownik jednostki)

KS 3122 1. 3 2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 4 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W PUŁTUSKU</b>  ul. Rafała Krajewskiego 3 06-100 Pułtusk	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  <b>SEKRETARIAT Burmistrza Miasta Pułtusk</b> <b>W P Ł Y N Ę Ł O</b>  dnia 2024 -03- 2 1 sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. Nr ..... zał. ....	Adresat: <b>KOPIA</b>  Gmina Pułtusk  86941E6A593F50C0 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130501276</b>		

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

2024.03.21  
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**

*mgr Ewelina Gryc*

(główny księgowy)

2024.03.21

rok mies. dzień

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

*Ladawska*  
*mgr Lidia Sadowska*

(kierownik jednostki)