

**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE Nr 5**  
w Pułtusk  
06-100 PUŁTUSK, ul. 17 Stycznia 6  
tel. (0-23) 692-52-04  
NIP 568-12-39-206, REGON 130501282  
PN5.k. 3123.16.2024

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **PRZEDSZKOLA MIEJSKIEGO NR 5 W PUŁTUSKU**

**ul. 17 Stycznia 6**

**06-100 PUŁTUSK**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

## 1.1 Nazwa jednostki

Przedszkole Miejskie Nr 5

## 1.2 Siedziba jednostki

Pułtusk ul. 17 Stycznia 6

## 1.3 Adres jednostki

Ul. 17 Stycznia 6, 06-100 Pułtusk

## 1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Przedszkole Miejskie Nr 5 jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Jednostka realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) umożliwia realizację programu nauczania uwzględniające podstawy programowe kształcenia wychowania przedszkolnego;
- 2) prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie realizacji podstawy programowej wychowania przedszkolnego;
- 3) sprawuje opiekę nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości jednostki.

## 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

## 3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Przedszkole Miejskie Nr 5** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## 4. Przyjęte zasady rachunkowości



### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 z późn.zm.)

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji.

Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe od wartości 10.000,00 zł umarza się sukcesywnie. W jednostce stosuje się amortyzację metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne od wartości 10.000,00 zł umarza się sukcesywnie. W jednostce stosuje się amortyzację metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

**Należności** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

**Zapasy materiałów** wycenia się według cen zakupu

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen zakupu.

## **II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1.1** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. *Tabela 1*

**1.2** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **Nie dotyczy**

**1.3** Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. *Tabela nr 2 i Tabela nr 3.- Nie dotyczy*

**1.4** Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. *Tabela nr 4- Nie dotyczy*

**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. *Tabela nr 5.- Nie dotyczy*

**1.6** Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. *Tabela nr 6- Nie dotyczy*

**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).

*Tabela nr 7- Nie dotyczy*

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



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. *Tabela nr 8- Nie dotyczy*

1.10 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

*Tabela nr 9*

5. 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 10- Nie dotyczy*

6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. *Tabela nr 11- Nie dotyczy*

7. Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułtusk. *Tabela nr 12 i Tabela nr 13.*

DYREKTOR  
Przedszkola Miejskiego Nr 5 w Pułtusku

  
mgr Katarzyna Przewłocka

Główny Księgowy  
  
mgr Renata Boligłowa

Sporzadziła: Renata Boligłowa