

REGON	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Przedszkole Miejskie z Oddziałami Integracyjnymi nr 7 im. Janusza Korczaka
1.2	Siedziba jednostki 05-120 Legionowo
1.3	Adres jednostki ul. Husarska 18A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2021 do 31.12.2021
3	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przedszkole stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wyceniane są na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych. Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Materiały wyceniane są w cenach nabycia z zachowaniem ostrożnej wyceny. Środki trwałe jednostki amortyzowane są metodą liniową a stawki amortyzacji przejęte są na podstawie ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych. Jednorazowo poprzez spisanie w koszty są środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjęte w miesiącu do używania- umarzone są o wartości poniżej 10 000,00 zł. Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Zakładowy Plan Kont odbywa się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. Poz. 1911).
4.1	Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według Nie dotyczy
4.2	Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według Nie dotyczy
4.3	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według wartości początkowej w cenie nabycia
4.4	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według Zapasy wg rzeczywistych cen nabycia, krótkoterminowe papiery wartościowe- nie dotyczy
4.5	Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych
4.6	Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
4.7	Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty
4.8	Odpis aktualizujący należności w kwocie dotyczy Nie dotyczy
4.9	Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego.
4.10	W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
4.11	Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzone: środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł
4.12	Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą
5	inne informacje brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Grażyna Krawczyk
(główny księgowy)

2022 -03- 3 0
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
[Podpis]
mgr Dorota Siankiewicz
(kierownik jednostki)

REGAŁ nr 1-5 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Środki trwałe (konto 011) i WnIP (konto 020)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku		Zwiększenia			Zmniejszenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
		3	4	nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia	aktualizacja			
1	2			5	6		9	10		11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	1 945,00	0,00	0,00					0,00	0,00	1 945,00	
2	Razem środki trwałe	40 954,38	0,00	14 691,36	0,00		0,00	0,00	14 691,36	0,00	55 645,74	
2.1	Grunty											
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)											
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	37 185,92		14 691,36					14 691,36	0,00	51 877,28	
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)											
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	3 768,46							0,00	0,00	3 768,46	
	Suma	42 899,38	0,00	14 691,36	0,00		0,00	0,00	14 691,36	0,00	57 590,74	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Kowalczyk

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Miejskiego
z Oddziałami Integrycyjnymi nr 7

mgr Dorota Słobowicz

Środki trwałe (konto 011) i WniP (konto 020)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
		3	4	5	6	7	8	9
1	2							
1	Wartości niematerialne i prawne	1 945,00		0,00		0,00		1 945,00
2	Razem środki trwałe	33 549,10	0,00	308,86	14 691,36	15 000,22	0,00	48 549,32
2.1	Grunty					0,00		0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00		0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	29 780,64		308,86	14 691,36	15 000,22		44 780,86
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 768,46				0,00		3 768,46
	Suma	35 494,10	0,00	308,86	14 691,36	15 000,22	0,00	50 494,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Szlachetkiewicz

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Miejskiego
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
imi. Janusza Korczaka
mgr Dorota Siozdekiewicz

Przedszkole Miejskie
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
05-120 Legionowo, ul. Husarska 18A
REGON 143004031, tel./fax: 22 732 13 72

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2					6
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIEGOWY
.....
mgr Grażyna Łopkiewicz

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
mgr Dorota Skarżewska

Przedzkołe Miejskie
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
05-120 Legionowo, ul. Husarska 18A
REGON 013004031 tel./fax 22 732 13 72

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Kwiecień

DYREKTOR
Przedzkołe Miejskiego
Oddziału Integracyjnym nr
im. Janusza Korczaka
mgr Dorota Starbawicz

Przedsiębiorstwo Miejskie

z Oddziałami Integracyjnymi nr 7

ul. Janusza Korczaka

05-120 Leszno, ul. Piłsudskiego 18A

Tabela nr 5 - Środki trwałe niematerializowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

REKONSTRUKCJA WYKONANA W 2014 ROKU

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	107	2 978 954,92	43 842,15	0,00	3 022 797,07
	Razem	2 978 954,92	43 842,15	0,00	3 022 797,07

Wycena środków na podstawie danych uzyskanych z Komunalnego Zakładu Budżetowego.

GŁÓWNY KASJER

 mgr Grażyna Krawiec

DYREKTOR
 Przedsiębiorstwa Miejskiego
 z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
 ul. Janusza Korczaka
 mgr Dorota Stanulewicz

Przedzkoie Miejskie
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
05-120 Legionowo, ul. Husarska 18A
REGON 013004031 tel./fax 22 732 13 72

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY BIUROGÓWY
.....
mgr Grażyna Jankiewicz

DYREKTOR
Przedzkoia Miejskiego
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
mgr Dorota Szpakiewicz

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER
mgr Grażyna Kwiecień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
mgr Doreta Starobówek

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porąceń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	190 954,36	\$3020,\$4280,\$4440,\$4700,nagrody jubileuszowe,ekwiwalent za urlop,zasiłek na zagospodarowanie
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	
5	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0,00	
6	Inne informacje./m.in.: - pozostałe środki trwałe konto 013 - zbiory biblioteczne konto 014 - konto 020 w części umarzonej jednorazowo/	558 089,32 0,00 2 688,89	

GLÓWNY KASZEGOWY
.....
mgr Grażyna Głowacka

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego
z Oddziałami Integracyjnymi nr 7
im. Janusza Korczaka
mgr Dorota Stankiewicz