

Oświadczenie

Pełniąca w zastępstwie obowiązki

Dyrektora Przedszkola nr 182

Małgorzata Tomkowiak

Miasta Poznania

Niniejsze oświadczenie zostaje złożone przez Dyrektora Przedszkola nr 182, w związku ze sporządzonym sprawozdaniem finansowym za 2021 rok, wchodzącym w skład łącznego sprawozdania finansowego Miasta Poznania, które podlega badaniu, mającym na celu wyrażenie opinii o tym, czy łączne sprawozdanie finansowe Miasta Poznania, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz że zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu.

Oświadczam, że:

1. Mam świadomość, że ponoszę pełną odpowiedzialność za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie oraz rzetelną prezentację sprawozdania finansowego Jednostki oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego wolnego od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
3. Wszystkie transakcje i zdarzenia dotyczące badanego okresu zostały ujęte i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
4. Wszystkie późniejsze zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
5. Znaczące założenia przyjęte przy ustalaniu wartości szacunkowych, są racjonalne.
6. Potwierdzam prawidłowość i rzetelność dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w księgach rachunkowych, na podstawie których zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.
7. Potwierdzam poprawność zeznań podatkowych w Jednostce oraz pełne i prawidłowe udokumentowanie tytułów ulg podatkowych, dotacji i subwencji.
8. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego okresu.



9. Potwierdzam, że nie wystąpiły znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
10. Według mojej wiedzy i dobrej wiary:
- a) sporządzone sprawozdanie finansowe Jednostki jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń;
 - b) w 2021 r. były w Jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów istotnych z punktu widzenia działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
 - c) w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021 r. zostały ujęte kompletnie zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Jednostki, w szczególności dotyczące zastawów i innych ograniczeń praw do majątku, gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych.
11. Oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy i wiary były przestrzegane przepisy prawa oraz, że nie miały miejsca naruszenia prawa, w następstwie których mogłyby powstać straty wymagające utworzenia rezerw na potencjalne koszty lub inne konsekwencje istotnie wpływające na sprawozdanie finansowe, w tym w szczególności przepisy wynikające z :
- a) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - b) Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
 - c) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,
 - d) Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
 - e) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - f) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej,
 - g) Rozporządzenia Ministra 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.
12. Systemy ewidencji księgowej oraz systemy wspomagające ewidencję księgową Jednostki funkcjonują poprawnie oraz posiadają skuteczne zabezpieczenia przed dostępem osób nieuprawnionych oraz efektywne funkcyjne ograniczenia dostępu a stosowane nośniki danych, na których utrwalane są księgi rachunkowe są odporne na zagrożenia, które mogłyby powodować, że trwałość zapisu informacji systemu rachunkowości jest krótsza od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.
13. Nie później niż na koniec roku obrotowego księgi rachunkowe są drukowane bądź przenoszone na informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji.
14. W zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe nie ma możliwości dokonywania zapisów księgowych.
15. Służby informatyczne systematycznie tworzą rezerwowe kopie zbiorów danych zapisanych na informatycznych nośnikach danych, oraz zapewniają ochronę programów komputerowych i danych systemu informatycznego rachunkowości, poprzez stosowanie



odpowiednich rozwiązań programowych i organizacyjnych, chroniących przed zniszczeniem.

16. Na koniec 2021 r. zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione aktywa, w tym należności poprzez dokonanie stosownych odpisów aktualizujących, jak i procedury aktualizacji wyceny zastosowano prawidłowo do majątku trwałego. W sposób poprawny dokonano wyceny wszystkich wartości szacunkowych a w sytuacjach koniecznych i niezbędnych dokonano aktualizacji tych szacunków, wraz z poprawnym odniesieniem na wynik. Utworzono wszelkie niezbędne rezerwy i prawidłowo dokonano ich wyceny, ujawnień i prezentacji.
17. Zostały przeprowadzone analizy inwestycji rozpoczętych (środków trwałych w budowie) pod kątem możliwości ich dalszej kontynuacji i ewentualnego spisania wszystkich nakładów poniesionych na zadania, które nie będą kontynuowane lub nie przyniosą zakładanego efektu ekonomicznego.
18. Zostały objęte odpisami aktualizującymi wartości wszystkich nakładów poniesionych na inwestycje ukończone w latach ubiegłych, które nie zostały we właściwym czasie przeksięgowane do rzeczowych aktywów trwałych.
19. Jednostka posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów, ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na sprawozdanie finansowe i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.
20. Wg mojej oceny nie ma zagrożenia utraty kontroli nad istotnymi składnikami majątkowymi przez Jednostkę.
21. Mam świadomość, że odpowiedzialność za zapobieganie oraz wykrywanie nadużyć (oszustw, zawłaszczeń majątku, sprzeniewierzeń) spowodowanych świadomym działaniem i błędów wywołanych nieumyślnie oraz zapewnienie zgodności działania z przepisami prawa w tym także podatkowego), statutem jednostki spoczywa na mnie jako Kierowniku Jednostki.
22. Oświadczam, że według mojej wiedzy nie stwierdzono przypadków nadużyć, istotnych błędów, naruszeń przepisów prawa i oceniam, że ryzyko dokonywania w Jednostce nadużyć, występowania błędów bądź naruszania przepisów prawa, nie występuje w takim zakresie, aby mogły one istotnie wpływać na wiarygodność sprawozdania finansowego.
23. Oświadczam, że według mojej wiedzy:
 - a) nie wystąpiły nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byliby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
 - b) nie są mi znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byliby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. (Przez „nieprawidłowości” rozumie się umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające ze zniekształcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmianę danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez kierownictwo, pracowników lub podmioty powiązane);
 - c) nie wystąpiły okoliczności (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące wystąpienia w Jednostce niezgodności lub nieprawidłowości w

- stosowanych zasadach rachunkowości określonych odrębnymi przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;
- d) nie są mi znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty;
 - e) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) roszczenia osób trzecich w stosunku do aktywów Jednostki;
 - f) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) zastawy na aktywach oraz przeznaczone pod zabezpieczenie zobowiązań, wykonania kontraktu;
 - g) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) zobowiązania o istotnym znaczeniu, zobowiązania warunkowe (w tym również ustne lub pisemne gwarancje, poręczenia wekslowe i inne), ewentualne straty;
 - h) nie występują transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach lub nieujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - i) nie są mi znane zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, a które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu;
 - j) nie występują istotne zobowiązania kontraktowe (takie jak budowa obiektów, kupno nieruchomości, długoterminowe umowy itp.), inne niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - k) nie występują uzgodnienia (kontraktowe lub inne), dotyczące sposobu ustalania świadczeń dla pracowników, które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - l) nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw w celu pokrycia strat powstałych w wyniku wypełnienia lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umów sprzedaży, z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
24. Następujące operacje gospodarcze, w związku z ich wystąpieniem, zostały prawidłowo zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym i księgach rachunkowych:
- a) transakcje z podmiotami powiązanymi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając m.in. sprzedaż, zakupy;
 - b) wspólne przedsięwzięcia;
 - c) uzgodnienia z instytucjami finansowymi dotyczące blokad środków pieniężnych na kontach bankowych, linii kredytowych bądź inne podobne uzgodnienia;.....
25. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka związanego z postępowaniami sądowymi w których Jednostka jest stroną (zarówno jako pozwana, jak i pozywająca) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym. Do dnia podpisania niniejszego pisma nie zaistniały zmiany w zakresie spraw sądowych i spornych, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
26. Oświadczam, iż według mojej najlepszej wiedzy nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego sprawozdaniem finansowym, które wystąpiły między dniem bilansowym, a datą sporządzenia niniejszego oświadczenia, mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe i które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

Poznań, dnia 14-02-2022

Główny księgowy Jednostki

Małgorzata Januszkiewicz

Podpis kierownika Jednostki :

Pełniąca w zastępstwie obowiązki

DYREKTORA

Przedszkola Nr 182

mgr Małgorzata Tomkowiak