



Urząd Miejski w Pabianicach  
*Zespół Audytu i Kontroli  
Wewnętrznej*

AKW.1711.13.2020

egzempl. nr.1 sprawozdania

## Sprawozdanie

Sporządzone przez st. inspektora kontroli wewnętrznej **mgr Piotra Kęskiewicza** działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Pabianic nr.SPM-I.0052.1.71.2020 z dn.6 sierpnia 2020r w sprawie przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Niepublicznym Przedszkolu „Czarodziejska Akademia” znajdującym się przy ul.Zielonej 13/Dąbrowskiego 8 oraz przy ul.Sikorskiego 13 w Pabianicach.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 12 sierpnia do 13 października 2020r.

### Część – A.Informacje wstępne

1. Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolującego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli osobie prowadzącej Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia” mającego siedzibę przy ul. ul.Zielonej 13/Dąbrowskiego 8 oraz przy ul.Sikorskiego 13 w Pabianicach.
2. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art.36 ust.1 ustawy z dnia 27 października 2017r o finansowaniu zadań oświatowych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz. 17 z późn. zm.) oraz §5 ust.1 uchwały Rady Miejskiej w Pabianicach nr. LVI/715/18 z dn.21 czerwca 2018r w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania dla placówek wychowania przedszkolnego, szkół i placówek, dla których Miasto Pabianice jest organem rejestrującym.
3. Kontrolą objęto prawidłowość danych wykazanych we wniosku o udzielenie dotacji (faktycznej liczby dzieci) oraz prawidłowości wykorzystania dotacji za 2019r

4. Tematyka objęta kontrolą jest uregulowana w ustawie z dnia 27 października 2017r o finansowaniu zadań oświatowych (art.15, art.17, art. 30, art.33, art.34 i art.35), ustawie z dnia 14 grudnia 2016r Prawo oświatowe – art. 127 (Tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz. 910 z późn. zm.) oraz uchwale nr. LVI/715/18 RM z dn.21 czerwca 2018r w których m.in. stwierdzono:

**Ustawa o finansowaniu zadań oświatowych**

art.15 – Prowadzone przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego, szkoły podstawowe, specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze, specjalne ośrodki wychowawcze, ośrodki rewalidacyjno – wychowawcze oraz poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne, które zgodnie z art.127 ust.5 ustawy – Prawo oświatowe prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, otrzymują na każde dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, niezależnie od dotacji, o których mowa w art.16 – 21, art. 25 ust.1 i 2, art. 26 ust.1 i art.28 – 30, dotację z budżetu odpowiednio gminy lub powiatu w wysokości równej kwocie przewidzianej na takie dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w części oświatowej subwencji ogólnej odpowiednio dla gminy lub powiatu

art.17 ust.3 – Niepubliczne przedszkole niebędące przedszkolem specjalnym niespełniające warunków, o których mowa w ust.1, otrzymuje na każdego ucznia dotację z budżetu gminy w wysokości równej 75% podstawowej kwocie dotacji dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości nie niższej niż kwota przewidziana na takiego ucznia niepełnosprawnego przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy

art.30 - Prowadzone przez osoby prawne niebędące jednostkami samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne przedszkola, inne formy wychowania przedszkolnego, szkoły oraz placówki, o których mowa w art.2 pkt. 6 i 7 ustawy – Prawo oświatowe, które prowadzą zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze, otrzymują na każdego uczestnika tych zajęć dotację z budżetu odpowiednio gminy lub powiatu w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego uczestnika zajęć rewalidacyjno – wychowawczych w części oświatowej subwencji ogólnej odpowiednio dla gminy lub powiatu

art.33 ust.1 – Dotacje, o których mowa w art.15 – 21, art.25, art.26 i art. 28-32, są przekazywane pod warunkiem, że:

- 1) organ prowadzący przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, szkołę oraz placówkę, o której mowa w art.2 pkt. 6 – 8 ustawy – Prawo oświatowe, przekaże organowi dotującemu informację o planowanej liczbie odpowiednio dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków, uczestników zajęć rewalidacyjno – wychowawczych lub słuchaczy

kwalifikacyjnych kursów zawodowych, nie później niż do dnia 30 września roku bazowego (rok poprzedzający rok budżetowy) – w przypadku dotacji, o których mowa w art. 15, art.17, art. 19, art. 21, art. 26 ust.1, 2, 5 i 8, art. 29, art. 30, art. 31 ust.1 i 1a oraz art. 31a ust.1;

art.34 ust.1 – Dotacje, o których mowa w art. 15 - 21, art. 25 ust. 1 – 4 i 8, art. 28 – 30 oraz 31 ust.1 są przekazywane na rachunek bankowy przedszkola, innej formy wychowania przedszkolnego, szkoły lub placówki, o której mowa w art. 2 pkt 6 – 8 ustawy – Prawo oświatowe lub zespołu szkół lub placówek w 12 częściach w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca, z tym że część za styczeń i za grudzień są przekazywane w terminie odpowiednio do dnia 20 stycznia oraz do dnia 15 grudnia roku budżetowego

art.35 ust.1 – Dotacje, o których mowa w art. 15 - 21, art. 25, art. 26, art. 28 – 31a i art.32, są przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań placówek wychowania przedszkolnego, szkół lub placówek w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym kształcenia specjalnego i profilaktyki społecznej. Dotacje mogą być wykorzystane wyłącznie na:

1) pokrycie wydatków bieżących placówki wychowania przedszkolnego, szkoły i placówki, obejmujących każdy wydatek poniesiony na cele działalności placówki wychowania przedszkolnego, szkoły lub placówki, w tym na:

- a) roczne wynagrodzenia osoby fizycznej zatrudnionej **na podstawie umowy o pracę** w przedszkolu, innej formie wychowania przedszkolnego, szkole lub placówce w przeliczeniu na maksymalny wymiar czasu pracy – w wysokości nieprzekraczającej:
- 150% 12 – krotnego średniego wynagrodzenia nauczyciela dyplomowanego, o którym mowa w art.30 ust.3 pkt.4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r – Karta Nauczyciela – w przypadku niepublicznych przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w niepublicznych szkołach podstawowych i niepublicznych innych form wychowania przedszkolnego niewymienionych w tiret pierwszym, oraz niepublicznych szkół i placówek,
  - aa) roczne wynagrodzenia osoby fizycznej zatrudnionej **na podstawie umowy cywilnoprawnej** w publicznym lub niepublicznym przedszkolu, innej formie wychowania przedszkolnego, szkole lub placówce oraz osoby fizycznej prowadzącej publiczne lub niepubliczne przedszkole, inną formę wychowania przedszkolnego, szkołę lub placówkę, jeżeli odpowiednio pełni funkcję dyrektora przedszkola, szkoły lub placówki albo prowadzi zajęcia w innej formie wychowania przedszkolnego – w wysokości nieprzekraczającej

odpowiednio kwot określonych w lit.a,

b) sfinansowanie wydatków związanych z realizacją zadań organu prowadzącego, o których mowa w art. 10 ust.1 ustawy – Prawo oświatowe, oraz zadania, o których mowa w art. 83 ust. 6 ustawy z dnia 5 stycznia 2011r o kierujących pojazdami (Tekst jednolity:Dz. U. z 2020r poz. 1268 z późn. zm.)

2) pokrycie wydatków na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmujących:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w placówkach wychowania przedszkolnego, szkołach i placówkach,

c) sprzęt rekreacyjny i sportowy dla dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniów, wychowanków i uczestników zajęć rewalidacyjno – wychowawczych,

d) meble,

e) pozostałe środki trwałe i oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej zgodnie z art.16f ust.3 ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania

ust.2 – Przez wydatki bieżące, o których mowa w ust.1 pkt.1, należy rozumieć wydatki bieżące, o których mowa w art. 236 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (*wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi*)

ust.2a – Maksymalny wymiar czasu, o którym mowa w ust.1 pkt.1 lit.a, oblicza się zgodnie z art. 130 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r - Kodeks Pracy (Tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz.1320 z późn. zm.) z uwzględnieniem art. 29<sup>2</sup> §1 tej ustawy

ust.3 – Dotacja, o której mowa w art. 15 – 21, art. 25, art. 26, art. 28 – 31a i art. 32, może być wykorzystana wyłącznie na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań określonych w ust.1, poniesionych w roku budżetowym, na który dotacja została udzielona, niezależnie od tego, którego roku dotyczą te zadania

### **Ustawa Prawo oświatowe**

art.127 ust.1 – Kształceniem specjalnym obejmuje się dzieci i młodzież niepełnosprawne, niedostosowane społecznie i zagrożone niedostosowaniem społecznym, wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Kształcenie

to może być prowadzone w formie nauki odpowiednio w przedszkolach i szkołach ogólnodostępnych, przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i szkołach lub oddziałach integracyjnych, przedszkolach i szkołach lub oddziałach specjalnych, innych formach wychowania przedszkolnego i ośrodkach, o których mowa w art. 2 pkt.7

ust.5 – W publicznych i niepublicznych: przedszkolach i szkołach podstawowych, w tym specjalnych, innych formach wychowania przedszkolnego, specjalnych ośrodkach szkolno – wychowawczych, specjalnych ośrodkach wychowawczych, ośrodkach rewalidacyjno – wychowawczych oraz poradniach psychologiczno – pedagogicznych, w tym poradniach specjalistycznych, które spełniają warunki określone w przepisach wydanych na podstawie ust.19 pkt.1, mogą być tworzone zespoły wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, w celu psychoruchowego i społecznego rozwoju dziecka, od chwili wykrycia niepełnosprawności do podjęcia nauki w szkole, prowadzonego bezpośrednio z dzieckiem i jego rodziną

ust.10 – Opinie o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka oraz orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego albo indywidualnego obowiązkowego rocznego przygotowania przedszkolnego i indywidualnego nauczania, a także o potrzebie zajęć rewalidacyjno – wychowawczych organizowanych zgodnie z przepisami o ochronie zdrowia psychicznego wydają zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno – pedagogicznych, w tym w poradniach specjalistycznych. Orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego określa zalecane formy kształcenia specjalnego, z uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności, w tym stopnia niepełnosprawności intelektualnej.

***Dla wychowanków w 2019r orzeczenia i opinie wydawane były przez Zespoły Orzekające:***

***- Specjalistycznej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej Doradztwa Zawodowego i dla dzieci z wadami rozwojowymi w Łodzi***

***- Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Pabianicach***

***- Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Piotrkowie Trybunalskim (1 wychowanek)***

***- Niepublicznej Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej „Zabawy Rozwojowe” w Pabianicach wpisanej do rejestru szkół i placówek niepublicznych powiatu pabianickiego pod nr.PN/1/15/1Z (1 wychowanek)***

***na podstawie §2 ust.2 (rozporządzenia MEN z dn.18 września 2008r w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno – pedagogicznych - Dz. U. z 2008r poz. 1072) oraz od 15.09.2017r***

***na podstawie §3 ust.1 (rozporządzenia MEN z dn.7 września 2017r w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno –***

ust.12 – Od orzeczeń, o których mowa w ust.10, rodzice dziecka mogą złożyć w terminie 14 dni od dnia otrzymania orzeczenia odwołanie do kuratora oświaty

### **Uchwała Rady Miasta**

§2 ust.1 – organ prowadzący placówkę wychowania przedszkolnego, szkołę i placówkę, dla której Miasto Pabianice jest organem rejestrującym, składa wnioski o udzielenie dotacji do Urzędu Miejskiego w Pabianicach w terminie do dnia 30 września roku bazowego

ust.2 – wzór wniosku, o którym mowa w ust.1, określa załącznik nr.1 do uchwały

§3 ust.1 - do dnia 5 każdego miesiąca organ prowadzący dotowanego podmiotu podaje informację odpowiednio do realizowanych zadań oświatowych, o liczbie dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, uczniach, wychowankach lub uczestnikach zajęć rewalidacyjno – wychowawczych według stanu na pierwszy roboczy dzień danego miesiąca odrębnie dla każdej placówki

ust.2 – wzór informacji, o której mowa w ust.1, określa załącznik nr.2 do uchwały

ust.4 – dane zawarte w informacji, o której mowa w ust.1 stanowią podstawę do ustalenia wysokości dotacji należnej jednostce dotowanej

§4 ust.1 – organy prowadzące dotowane podmioty, o których mowa w §1 ust.1 są zobowiązane sporządzać i przekazywać do Urzędu Miejskiego w Pabianicach, pisemne rozliczenie przyznanej dotacji na poszczególne podmioty oświatowe za okres od stycznia do czerwca w terminie do 15 lipca roku budżetowego oraz za okres od stycznia do grudnia roku, w którym udzielono dotacji w terminie do 15 stycznia roku następnego

ust.5 – wzór rozliczenia dotacji, zawierający zakres danych podawanych w rozliczeniu, stanowi załącznik nr.3 do uchwały

ust.7 – dotacje niewykorzystane do końca roku budżetowego, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości albo wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, podlegają zwrotowi w terminie i na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych

§5 ust.1 – kontrolę prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Miasta Pabianice przeprowadzają pracownicy urzędu, zwani dalej kontrolującymi, na podstawie pisemnego upoważnienia wydanego przez Prezydenta

ust.5 – w przypadku braku możliwości zapewnienia kontrolującemu warunków niezbędnych do przeprowadzenia kontroli, organ prowadzący dostarcza żądane przez kontrolujących dokumenty do siedziby organu dotującego

5. Zgodnie z art.82 ust.5 ustawy o systemie oświaty z dnia 7 września 1991r (Tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz. 1327 z późn. zm.) Prezydent Miasta Pabianic na wniosek osoby

prowadzącej wydał w dn.16 września 2013r zaświadczenie o dokonaniu wpisu uzupełniającego w poz. 3 (rozszerzenie działalności przedszkola – adres/miejsce prowadzenia) do zaświadczenia nr.EKZ-7/P/06 z dnia 16.10.2006r.

Zgodnie z art.168 ust.13 ustawy Prawo Oświatowe z dnia 14 grudnia 2016r (Tekst jednolity: Dz. U. z 2020r poz. 910 z późn. zm). Prezydent Miasta Pabianic na wniosek osoby prowadzącej wydał w dn. 24 września 2019r zaświadczenie o zmianie wpisu do ewidencji w poz. 3 (adres/miejsce prowadzenia) do zaświadczenia nr.EKZ-7/P/06 z dnia 16.10.2006r.

Utworzono filię przedszkola przy ul.gen. Władysława Sikorskiego 13.

## 6. Działalność Niepublicznego Przedszkola „Czarodziejska Akademia” reguluje statut.

Niektóre postanowienia statutu:

### **Rozdział I**

#### **Postanowienia Ogólne**

§1 pkt.1 – Przedszkole jest niepubliczną placówką wychowania przedszkolnego działającą na podstawie wpisu do ewidencji szkół i placówek niepublicznych

pkt.3 – Przedszkole prowadzi Karolina Jasińska zamieszkała .....

Pkt.4 – organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Łódzki Kurator Oświaty

pkt.7 – Przedszkole prowadzi działania opiekuńczo – dydaktyczno – wychowawcze dla dzieci w wieku przedszkolnym

pkt.8 – Przedszkole mieści się w budynku przy ul.Zielonej 13 oraz filii przy ul.gen. W. Sikorskiego 13

pkt.11 – Przedszkole funkcjonuje cały rok kalendarzowy. Nie ma przerwy wakacyjnej.

pkt.12 – Przedszkole pracuje w godzinach od 6<sup>00</sup> – 18<sup>00</sup> (siedziba przy ul.Zielonej 13 i filia przy ul.Gen. W. Sikorskiego 13)

pkt.13 – Czas przeznaczony na realizację podstawy programowej ustala się w godzinach od 9<sup>00</sup> – 14<sup>00</sup>

### **Rozdział II**

#### **Cele i zadania przedszkola**

§2 pkt.2 – Cele wychowania przedszkolnego obejmują:

- udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno – pedagogicznej, organizowanie opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi,
- umożliwianie dzieciom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowe, etnicznej, językowej i religijnej,
- sprawowanie opieki nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb i możliwości przedszkola,
- wspomaganie i ukierunkowywanie rozwoju dziecka zgodnie z jego wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi w relacjach ze środowiskiem społeczno

- kulturowym i przyrodniczym,
- kształtowanie uniwersalnych umiejętności i sprawności odpowiednio do fazy rozwojowej dziecka,
- kształtowanie i utrwalanie prawidłowych zachowań prozdrowotnych i proekologicznych,
- współdziałanie z rodziną w ujednoczeniu oddziaływań wychowawczych, rozpoznawaniu możliwości rozwojowych dziecka do edukacji przedszkolnej.

### **Rozdział III**

#### **Organy przedszkola i zakres ich zadań**

##### ORGANY PRZEDSZKOLA

1. Dyrektor manager
2. Dyrektor pedagogiczny przedszkola
3. Zastępca dyrektora
4. Rada Pedagogiczna

§3 pkt.1 – Zgodnie z Ustawą o Systemie Oświaty organem prowadzącym przedszkole jest właściciel przedszkola pełniący funkcję dyrektora managera

### **Rozdział IV**

#### **Organizacja przedszkola**

§4 pkt.1 – Organizację pracy przedszkola określa arkusz organizacyjny zatwierdzony przez Organ Prowadzący

pkt.2 – Podstawową jednostką organizacyjną przedszkola jest oddział obejmujący dzieci w zbliżonym wieku

pkt.3 – Liczba dzieci w oddziale nie może przekraczać 25

pkt.4 – Praca wychowawczo – dydaktyczna i opiekuńcza prowadzona jest w oparciu o podstawę programową oraz dopuszczone do użytku przez dyrektora przedszkola programy wychowania przedszkolnego (zgodnie z procedurą wewnętrzną placówki)

pkt.5 – Godzina zajęć w przedszkolu trwa 60 minut

pkt.6 – W przedszkolu prowadzone są zajęcia dodatkowe

pkt.7 – Czas trwania zajęć dodatkowych powinien być dostosowany do możliwości rozwojowych dzieci i wynosić: dzieci 3-4 letnie – około 15 minut  
dzieci 4-5 letnie – około 30 minut

pkt.9 – Dziecko może uczęszczać na lekcje religii, jeżeli w przedszkolu w ramach zajęć organizuje się naukę religii zgodnie z odrębnymi przepisami i na życzenie Rodziców

pkt.11 – Na realizację podstawy programowej przeznaczona jest nie mniej niż 5 godzin dziennie, przy czym .....

§5 pkt.1 – Do realizacji celów statutowych przedszkole posiada:



- pomieszczenia do nauki i zabawy z niezbędnym wyposażeniem
- szatnię
- pomieszczenia administracyjno – gospodarcze
- blok żywienia
- ogród z placem zabaw
- gabinet terapeutyczny

## **Rozdział V**

### **Prawa i obowiązki pracowników przedszkola**

§6 pkt.1 – W przedszkolu zatrudnieni są nauczyciele z przygotowaniem pedagogicznym do pracy z dziećmi w wieku przedszkolnym

pkt.2 – stosunek pracy z nauczycielem nawiązuje się jeżeli:

- a) ma pełną zdolność do czynności prawnych i korzysta z praw publicznych
- b) nie toczy się przeciwko niemu postępowanie karne lub dyscyplinarne lub postępowanie o ubezwłasnowolnienie
- c) nie był karany za przestępstwo popełnione umyślnie
- d) przedstawi dyrektorowi informację o niekaralności z Krajowego Rejestru Karnego

### **Przedшкоlaki – Prawa i Obowiązki**

§7 pkt.1 – Wychowanie przedszkolne obejmuje dzieci od początku roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 3 lata, do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 7 lat

pkt.2 – W przypadku dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego bądź opinię poradni psychologiczno – pedagogicznej o nieosiągnięciu dojrzałości szkolnej wychowaniem przedszkolnym może być objęte dziecko w wieku powyżej 7 lat, nie dłużej jednak niż do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 9 lat. Obowiązek szkolny tych dzieci może być odroczony do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 9 lat. Obowiązek szkolny tych dzieci odracza się zgodnie z art. 38 ustawy Prawo oświatowe.

## **Rozdział VII**

### **Sposób uzyskiwania środków finansowych na działalność przedszkola**

§11 pkt.1 – Koszty działalności przedszkola pokrywane są:

- a) z dotacji
- b) z miesięcznych opłat rodziców
- c) sponsoring od osób prawnych i fizycznych
- d) z środków własnych
- e) inne

pkt.2 – Zasady gospodarki finansowej i materiałowej przedszkola określają odrębne przepisy

pkt.3 – Ogłoszenia o naborze do przedszkola mogą być finansowane z dotacji

## **Rozdział VIII**

### **Postanowienia końcowe**

§12 pkt.5 – Rada Pedagogiczna uchwałą **nr.21/2019** z dnia 30 sierpnia 2019r zatwierdziła jednolity tekst statutu Przedszkola Niepublicznego „Czarodziejska Akademia” w Pabianicach. Traci moc statut z dnia 01.12.2017r.

pkt.6 – Niniejszy statut wchodzi w życie od dnia 1 września 2019r

## **Część – B.Ustalenia z badanych dokumentów**

### **1. Liczba wychowanków w Niepublicznym Przedszkolu „Czarodziejska Akademia” w 2019r**

Zgodnie z art.33 ust.1 pkt.1 ustawy i §2 ust.1 uchwały RM prowadzący Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia” pismem z dn.26.09.2018r przedłożył Urzędowi Miejskiemu (data wpływu dn.28.09.2018r) informację o planowanej liczbie wychowanków na rok 2019 (wniosek o udzielenie dotacji) . Planowana liczba wychowanków wyniosła 2.400 dzieci (planowana liczba dzieci we wszystkich m-cach 2019r tj. 200 x 12 m-cy).

Dodatkowo zgodnie z §3 ust.1 uchwały RM do Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu UM służyły do 5 dnia każdego miesiąca informacje o aktualnej liczbie wychowanków na pierwszy dzień roboczy każdego miesiąca na podstawie których Gmina udzielała comiesięcznych dotacji.

Kontrolującemu przedłożono:

- Dzienniki Zajęć Przedszkola w roku szkolnym 2018/2019 i 2019/2020 (w tym m.in. wykazy uczęszczania na zajęcia i wykazy miesięcznych obecności dzieci)
- Księgi Dzieci (w tym m.in. daty zapisania i wypisania z przedszkola, adresy zameldowania/zamieszkania i daty urodzenia dzieci)

Na podstawie powyższych dokumentów kontrolujący dokonał sprawdzenia poprawności informacji przekazywanych comiesięcznie do Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

**Kontrolujący nie wnosi uwag. Wykazani w comiesięcznych informacjach wychowankowie uczęszczali do przedszkola i byli w wieku obejmującym wychowanie przedszkolne zgodnie z art.31 ustawy Prawo oświatowe. Wychowankowie wykazani w pkt.6 i 7 comiesięcznych informacji posiadali orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego i opinie o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju.**

---

### **2. Wykorzystanie dotacji za 2019r**

Prowadzący Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia” zgodnie z art.33 ust.1 pkt.1

ustawy oraz §2 pkt.1 i 2 uchwały RM złożył w dn. 28.09.2018r do UM wnioski o udzielenie dotacji na rok 2019.

Wysokość podstawowej kwoty dotacji dla niepublicznych przedszkoli **na rok 2019** zgodnie z art.17 ust.3 ustawy wynosiła:

- 7.875,59zł (miesięcznie 656,30zł) od stycznia
- 7.845,48zł (miesięcznie 653,79zł) od maja
- 9.998,88zł (miesięcznie 833,24zł) od lipca
- 10.512,60zł (miesięcznie 876,05zł) od listopada
- miesiąc grudzień – 886,64zł

Comiesięczne kwoty dotacji były przekazywane przez Gminę w wysokości odpowiedniej co do faktycznej liczby uczniów wykazywanych w informacjach osoby prowadzącej Niepubliczne Przedszkole do ostatniego dnia każdego miesiąca (za wyjątkiem stycznia i grudnia) na konto PKO BP wskazane w comiesięcznych informacjach przekazywanych do Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu UM.

Wysokość przekazanych dotacji w poszczególnych m-cach 2019r była następująca:

<i>miesiąc</i>	<i>data przelewu</i>	<i>kwota w zł.</i>
styczeń	11.01.2019r	72.849,30 (111 wychowanków x 656,30 z miasta Pabianice) 12.469,70 (19 wychowanków x 656,30 z gminy Pabianice) 8.531,90 (13 wychowanków x 656,30 z gminy Dobroń) 1.312,60 (2 wychowanków x 656,30 z gminy Wodzierady) 656,30 (1 wychowanek z gminy Dłutów) 656,30 (1 wychowanek z gminy Rzgów) 656,30 (1 wychowanek z gminy Ksawerów) 656,30 (1 wychowanek z gminy Łask) 656,30 (1 wychowanek z miasta Łódź) 19.792,32 (4 wychowanków x 4.573,29 z miasta Pabianice + 1.499,16 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■ 14.094,66 (3 wychowanków x 4.573,29 z gminy Dobroń + 374,79 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■ 1.628,54 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■ 1.124,37 (3 wychowanków x 374,79 z miasta Pabianice - dodatek z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■ <b>135.084,89zł – dotacja m-ca stycznia</b>

luty	11.02.2019r	<p>74.818,20 (114 wychowanków x 656,30 z miasta Pabianice)</p> <p>12.469,70 (19 wychowanków x 656,30 z gminy Pabianice)</p> <p>8.531,90 (13 wychowanków x 656,30 z gminy Dobroń)</p> <p>1.312,60 (2 wychowanków x 656,30 z gminy Wodzierady)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Łask)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z miasta Łódź)</p> <p>19.792,32 (4 wychowanków x 4.573,29 z miasta Pabianice + 1.499,16 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>14.094,66 (3 wychowanków x 4.573,29 z gminy Dobroń + 374,79 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>1.628,54 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.124,37 (3 wychowanków x 374,79 z miasta Pabianice - dodatek z <u>tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka</u>) ■</p> <p><b>137.053,79zł – dotacja m-ca lutego</b></p>
marzec	14.03.2019r	<p>76.130,80 (116 wychowanków x 656,30 z miasta Pabianice)</p> <p>13.126,00 (20 wychowanków x 656,30 z gminy Pabianice)</p> <p>8.531,90 (13 wychowanków x 656,30 z gminy Dobroń)</p> <p>1.968,90 (3 wychowanków x 656,30 z gminy Wodzierady)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Łask)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z miasta Łódź)</p> <p>19.792,32 (4 wychowanków x 4.573,29 z miasta Pabianice + 1.499,16 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>14.094,66 (3 wychowanków x 4.573,29 z gminy Dobroń + 374,79 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>1.628,54 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.124,37 (3 wychowanków x 374,79 z miasta Pabianice - dodatek z</p>

		<p style="text-align: center;"><u>tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</u></p> <p><b>139.678,99zł – dotacja m-ca marca</b></p>
kwiecień	15.04.2019r	<p>78.099,70 (119 wychowanków x 656,30 z miasta Pabianice)</p> <p>13.782,30 (21 wychowanków x 656,30 z gminy Pabianice)</p> <p>8.531,90 (13 wychowanków x 656,30 z gminy Dobroń)</p> <p>1.968,90 (3 wychowanków x 656,30 z gminy Wodzierady)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>656,30 (1 wychowanek z gminy Łask)</p> <p>1.312,60 (2 wychowanków x 656,30 z miasta Łódź)</p> <p>19.792,32 (4 wychowanków x 4.573,29 z miasta Pabianice + 1.499,16 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>14.094,66 (3 wychowanków x 4.573,29 z gminy Dobroń + 374,79 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>1.628,54 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.124,37 (3 wychowanków x 374,79 z miasta Pabianice - dodatek z <u>tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</u></p> <p><b>142.960,49zł – dotacja m-ca kwietnia</b></p>
maj	14.05.2019r	<p>79.762,38 (122 wychowanków x 653,79 z miasta Pabianice)</p> <p>13.729,59 (21 wychowanków x 653,79 z gminy Pabianice)</p> <p>8.499,27 (13 wychowanków x 653,79 z gminy Dobroń)</p> <p>1.961,37 (3 wychowanków x 653,79 z gminy Wodzierady)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>1.307,58 (2 wychowanków x 653,79 z gminy Łask)</p> <p>1.307,58 (2 wychowanków x 653,79 z miasta Łódź)</p> <p>22.321,52 (4 wychowanków x 5.157,69 z miasta Pabianice + 1.690,76 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>15.895,76 (3 wychowanków x 5.157,69 z gminy Dobroń + 422,69 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p>

		<p>4.346,99 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■</p> <p>1.836,64 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.268,07 (3 wychowanków x 422,69 z miasta Pabianice - dodatek z  <u>tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka</u>) ■</p> <hr/> <p><b>154.198,12zł – dotacja m-ca maja</b></p>
czerwiec	12.06.2019r	<p>83.031,33 (127 wychowanków x 653,79 z miasta Pabianice)</p> <p>13.729,59 (21 wychowanków x 653,79 z gminy Pabianice)</p> <p>8.499,27 (13 wychowanków x 653,79 z gminy Dobroń)</p> <p>1.961,37 (3 wychowanków x 653,79 z gminy Wodzierady)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>653,79 (1 wychowanek z gminy Lutomiersk)</p> <p>1.307,58 (2 wychowanków x 653,79 z gminy Łask)</p> <p>1.307,58 (2 wychowanków x 653,79 z miasta Łódź)</p> <p>20.298,16 (4 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice +  1.537,48 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania  rozwoju dziecka) ■</p> <p>14.454,88 (3 wychowanków x 4.690,17 z gminy Dobroń +  384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania  rozwoju dziecka) ■</p> <p>4.346,99 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.153,11 (3 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z  <u>tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka</u>) ■</p> <hr/> <p><b>154.375,18zł – dotacja m-ca czerwca</b></p>
lipiec	17.07.2019r	<p>112.487,40 (135 wychowanków x 833,24 z miasta Pabianice)</p> <p>19.164,52 (23 wychowanków x 833,24 z gminy Pabianice)</p> <p>11.665,36 (14 wychowanków x 833,24 z gminy Dobroń)</p> <p>2.499,72 (3 wychowanków x 833,24 z gminy Wodzierady)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Łask)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z miasta Łódź)</p> <p>20.298,16 (4 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice +</p>

		<p>1.537,48 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>14.454,88 (3 wychowanków x 4.690,17 z gminy Dobroń + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>4.346,99 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>2.031,65 (1 wychowanek x 1.647,28 z miasta Pabianice + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■■■</p> <p>1.153,11 (3 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <hr/> <p><b>195.604,63zł – dotacja m-ca lipca</b></p> <p><b>przelewy 193.957,35zł</b></p>
sierpień	12.08.2019r	<p>110.820,92 (133 wychowanków x 833,24 z miasta Pabianice)</p> <p>19.164,52 (23 wychowanków x 833,24 z gminy Pabianice)</p> <p>11.665,36 (14 wychowanków x 833,24 z gminy Dobroń)</p> <p>2.499,72 (3 wychowanków x 833,24 z gminy Wodzierady)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Dłutów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Ksawerów)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Łask)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z miasta Łódź)</p> <p>20.298,16 (4 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice + 1.537,48 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>14.454,88 (3 wychowanków x 4.690,17 z gminy Dobroń + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>4.346,99 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>2.031,65 (1 wychowanek x 1.647,28 z miasta Pabianice + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■■■</p> <p>1.153,11 (3 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p>

		<p><b>193.938,15zł – dotacja m-ca sierpnia</b></p> <p><b>przelewy 192.290,87zł</b></p>
wrzesień	13.09.2019r	<p>85.823,72 (103 wychowanków x 833,24 z miasta Pabianice)</p> <p>12.498,60 (15 wychowanków x 833,24 z gminy Pabianice)</p> <p>9.165,64 (11 wychowanków x 833,24 z gminy Dobroń)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Wodzierady)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Dłutów)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Łask)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Ksawerów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z miasta Zduńska Wola)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z miasta Łódź)</p> <p>14.839,25 (3 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice + 768,74 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>4.690,17 (1 wychowanek z gminy Dobroń) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>2.031,65 (1 wychowanek x 1.647,28 z miasta Pabianice + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■■■</p> <p>768,74 (2 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z _____ tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p><b>140.653,57zł – dotacja m-ca września</b></p> <p><b>przelewy 139.006,29zł</b></p>
październik	14.10.2019r i 22.10.2019r	<p>93.322,88 (112 wychowanków x 833,24 z miasta Pabianice)</p> <p>12.498,60 (15 wychowanków x 833,24 z gminy Pabianice)</p> <p>9.165,64 (11 wychowanków x 833,24 z gminy Dobroń)</p> <p>3.332,96 (4 wychowanków x 833,24 z gminy Ksawerów)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Wodzierady)</p> <p>1.666,48 (2 wychowanków x 833,24 z gminy Dłutów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Łask)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>833,24 (1 wychowanek z miasta Łódź)</p> <p>14.839,25 (3 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice + 768,74 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p>



		<p>4.690,17 (1 wychowanek z gminy Dobroń) ■</p> <p>9.078,35 (2 x 4.346,99 z miasta Pabianice + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>6.589,12 (1 wychowanek z miasta Pabianice + <b>4.941,84 wyrównania za VII, VIII i IX</b>) ■■■</p> <p>768,74 (2 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z tytułu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka) ■</p> <hr/> <p><b>161.788,55zł – dotacja m-ca października</b></p>
listopad	19.11.2019r	<p>98.993,65 (113 wychowanków x 876,05 z miasta Pabianice)</p> <p>13.140,75 (15 wychowanków x 876,05 z gminy Pabianice)</p> <p>9.636,55 (11 wychowanków x 876,05 z gminy Dobroń)</p> <p>3.504,20 (4 wychowanków x 876,05 z gminy Ksawerów)</p> <p>1.752,10 (2 wychowanków x 876,05 z gminy Wodzierady)</p> <p>1.752,10 (2 wychowanków x 876,05 z gminy Dłutów)</p> <p>876,05 (1 wychowanek z gminy Łask)</p> <p>876,05 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>876,05 (1 wychowanek z miasta Łódź)</p> <p>14.839,25 (3 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice + 768,74 dodatku z tytułu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka) ■</p> <p>4.690,17 (1 wychowanek z gminy Dobroń) ■</p> <p>9.078,35 (2 x 4.346,99 z miasta Pabianice + 384,37 dodatku z tytułu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.647,28 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■■</p> <p>768,74 (2 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z tytułu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka) ■</p> <hr/> <p><b>164.101,45zł – dotacja m-ca listopada</b></p>
grudzień	12.12.2019r	<p>101.076,96 (114 wychowanków x 886,64 z miasta Pabianice)</p> <p>14.186,24 (16 wychowanków x 886,64 z gminy Pabianice)</p> <p>9.753,04 (11 wychowanków x 886,64 z gminy Dobroń)</p> <p>3.546,56 (4 wychowanków x 886,64 z gminy Ksawerów)</p> <p>1.773,28 (2 wychowanków x 886,64 z gminy Wodzierady)</p> <p>1.773,28 (2 wychowanków x 886,64 z gminy Dłutów)</p> <p>886,64 (1 wychowanek z gminy Łask)</p>

	<p>886,64 (1 wychowanek z gminy Rzgów)</p> <p>886,64 (1 wychowanek z miasta Łódź)</p> <p>14.839,25 (3 wychowanków x 4.690,17 z miasta Pabianice + 768,74 dodatku z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>4.690,17 (1 wychowanek z gminy Dobroń) ■</p> <p>13.809,71 (3 x 4.346,99 z miasta Pabianice + 768,74 dodatku z Tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <p>1.670,16 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■</p> <p>1.647,28 (1 wychowanek z miasta Pabianice) ■■■</p> <p>768,74 (2 wychowanków x 384,37 z miasta Pabianice - dodatek z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka) ■</p> <hr/> <p><b>172.194,59zł – dotacja m-ca grudnia</b></p>
<b>razem</b>	<b>1.886.690,56zł</b>

■ Dzieci z potrzebą kształcenia specjalnego z rodzajem niepełnosprawności typu autyzm, asperger.

W 2019r obowiązywały wydane orzeczenia i opinie dla 14 wychowanków:

- 1) orzeczenie nr. 332-2015/2016/I z dn.07.04.2016r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego  
opinia nr. 121-2015/2016/II z dn.07.04.2016r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka
- 2) orzeczenie nr. 683-2015/2016/I z dn.11.07.2016r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego  
opinia nr. PPPP.441-16/2015.6.MS z dn.19.03.2015r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka
- 3) orzeczenie nr.165-2015/2016/I z dn.25.01.2016r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego  
opinia nr. 62-2015/2016/II z dn.25.01.2016r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka
- 4) orzeczenie nr. 693-2014/2015/I z dn.25.06.2015r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego  
opinia nr. 34-2014/2015/II z dn.06.11.2014r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka
- 5) orzeczenie nr. 647-2015/2016/I z dn.04.07.2016r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego
- 6) orzeczenie nr. 491-2016/2017/I z dn.25.05.2017r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego

opinia nr. 219-2016/2017/II z dn.25.05.2017r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka

7) orzeczenie nr. 478-2016/2017/I z dn.22.05.2017r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego

8) opinia nr. PPPP.443-16.2016.01.EK z dn.14.01.2016r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka

9) opinia nr. NPPPP.3/75/PP/2016.01.2017 z dn.30.01.2017r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka

10) opinia nr. PPPP.441.16.2018.08.NK z dn.03.09.2018r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka na okres do rozpoczęcia nauki w szkole

11) orzeczenie nr. 440.08-2019.04.EK z dn.05.04.2019r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas trwania edukacji przedszkolnej

opinia nr. PPPP.441-22.2019.29.AS z dn.28.11.2019r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka na okres do rozpoczęcia nauki w szkole

12) orzeczenie nr. PPPP.440.08.2019.01.AK z dn.09.01.2019r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego

opinia nr. PPPP.441.21.2019.1.AK z dn.09.01.2019r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka na okres do rozpoczęcia nauki w szkole

13) orzeczenie nr. PPPP.440.08.2019.13.MA z dn.05.09.2019r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego

14) orzeczenie nr. PPPP.440.8.2019.16.MA z dn.17.10.2019r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego

opinia nr. PPPP.441.22.2019.MA z dn.17.10.2019r o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka na okres do rozpoczęcia nauki w szkole

<i>rok 2019 - zmiany</i>	<i>miesięczna kwota subwencji z tytułu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka</i>	<i>miesięczna kwota subwencji na dzieci niepełnosprawne z rodzajem niepełnosprawności typu <u>autyzm, asperger</u></i>	
		<i>dziecko do lat 5</i>	<i>dziecko 6 lat i powyżej</i>
okres: m-ce I – IV według wskaźnika dla 2018r	374,79zł	4.238,66zł	4.573,29zł
okres: m-c V z wyrównaniem	422,69zł	4.780,31zł	5.157,69zł
okres: m-ce VI – XII - aktualizacja	384,37zł	4.346,99zł	4.690,17zł

■ Dziecko z potrzebą kształcenia specjalnego z rodzajem niepełnosprawności typu niepełnosprawność ruchowa w tym afazja.

W 2019r obowiązywało wydane orzeczenie dla 1 wychowanka:

1) orzeczenie nr. PPPP.440.01.2016.20.EK z dn.06.10.2016r o potrzebie kształcenia specjalnego do ukończenia edukacji przedszkolnej

<i>rok 2019 - zmiany</i>	<i>miesięczna kwota subwencji na dzieci niepełnosprawne z rodzajem niepełnosprawności typu niepełnosprawność ruchowa w tym afazja</i>	
	<i>dziecko do lat 5</i>	<i>dziecko 6 lat i powyżej</i>
okres: m-ce I – IV według wskaźnika dla 2018r	1.293,91zł	1.628,54zł
okres: m-c V z wyrównaniem	1.459,26zł	1.836,64zł
okres: m-ce VI – XII - aktualizacja	1.326,98zł	1.670,16zł

■ ■ ■ Dziecko z potrzebą kształcenia specjalnego z rodzajem niepełnosprawności typu dziecko niesłyszące, słabosłyszące

W 2019r obowiązywało wydane orzeczenie i opinia dla 1 wychowanka:

1) orzeczenie nr. 239-2017/2018 z dn.14.03.2018r o potrzebie kształcenia specjalnego na czas wychowania przedszkolnego

opinia nr. 519-2015/2016 z dn.18.05.2016r o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka

<i>rok 2019</i>	<i>miesięczna kwota subwencji z tytułu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka</i>	<i>miesięczna kwota subwencji na dzieci niepełnosprawne z rodzajem niepełnosprawności typu <u>dzieci niesłyszące, słabosłyszące</u></i>	
		<i>dziecko do lat 5</i>	<i>dziecko 6 lat i powyżej</i>
okres: m-ce VII – XII	384,37zł	1.647,28zł	1.990,46zł

Zgodnie z §4 ust.1 uchwały RM osoba prowadząca przedszkole złożyła półroczne i roczne rozliczenie dotacji za 2019r.

Dodatkowo kontrolującemu przedstawiono wydruk z operacji na koncie bankowym za cały 2019r dotyczący poszczególnych rodzajów wydatków pokrytych z dotacji.

Przekazana dotacja za 2019r w łącznej kwocie 1.886.690,56zł po sprawdzeniu dowodów księgowych (faktur, rachunków, list płac) była wykorzystana następująco:

1) wynagrodzenia Dyrektora Managera tj. osoby prowadzącej niepubliczne przedszkole „Czarodziejska Akademia”, Dyrektora Pedagogicznego i z-cy Dyrektora Pedagogicznego

<i>m-c</i>	<i>nr. listy płac</i>	<i>wynagrodz. dyrekcji kwota w zł</i>
styczeń	I/2019/01	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/01	1.257,00 (kwota netto)
		4.439,31 (kwota netto)
luty	I/2019/02	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/02	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/02	4.439,31 (kwota netto)
marzec	I/2019/03	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/03	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/03	4.439,31 (kwota netto)
kwiecień	I/2019/04	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/04	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/04	4.439,31 (kwota netto)
maj	I/2019/05	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/05	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/05	4.439,31 (kwota netto)
czerwiec	I/2019/06	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/06	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/06	4.439,31 (kwota netto)
lipiec	I/2019/07	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/07	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/07	4.439,31 (kwota netto)
sierpień	I/2019/08	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/08	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/08	4.439,31 (kwota netto)
wrzesień	I/2019/09	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/09	1.257,00 (kwota netto)
	E/2019/09	4.578,66 (kwota netto)
październik	I/2019/10	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/10	1.295,00 (kwota netto)
	E/2019/10	4.654,66 (kwota netto)
listopad	I/2019/11	8,404,78 (kwota netto)
	E/2019/11	1.295,00 (kwota netto)
	E/2019/11	4.654,66 (kwota netto)
grudzień	I/2019/12	8,404,78 (kwota netto)

	E/2019/12	1.295,00 (kwota netto)
	E/2019/12	4.654,66 (kwota netto)
<b>rok 2019</b>		<b>170.112,48* (kwota netto)</b>

\* Dyrektor Manager reprezentująca Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia” pełni funkcję Dyrektora Managera na podstawie §3 Rozdziału III statutu.

Wynagrodzenie za sprawowanie obowiązków dyrektora Managera wynosiło 8.404,78zł miesięcznie (rocznie 100.857,36zł) i nie przekraczało kwoty 150% 12 – krotnego średniego wynagrodzenia nauczyciela dyplomowanego (art.35 ust.1 pkt.1a tiret drugi ustawy o finansowaniu zadań oświatowych). Osoba prowadząca niepubliczne przedszkole decyzją z dnia 01.01.2018r przyjęła na siebie wykonywanie obowiązków Dyrektora Menagera Przedszkola. Jako dowód wypłaty wynagrodzenia z tytułu pełnienia obowiązków Dyrektora Managera oraz pozostałych osób z Dyrekcji kontrolującemu przedstawiono listy płac oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie przelewów na konta pracownika.

***Listy płac były podpisane przez Dyr. Menagera (osobę prowadzącą) oraz głównego księgowego (osobę prowadzącą księgowość przedszkola).***

Z pozostałymi osobami z dyrekcji były podpisane następujące umowy o pracę:

- umowa o pracę z dn.02.01.2019r na stanowisku Dyr. pedagogiczny na czas nieokreślony (1/4 etatu)  
Wykształcenie: wyższe (Akademia Wychowania Fizycznego w Warszawie) – wychowanie fizyczne w specjalności nauczycielskiej
- umowa o pracę z dn.31.08.2009r na stanowisku Z-ca Dyr. Menagera na czas nieokreślony (pełen etat)

## 2) wynagrodzenia nauczycieli i pozostałych pracowników przedszkola

<i>m-c</i>	<i>nr. listy płac</i>	<i>wynagrodz. nauczycieli i pozostałych pracowników kwota w zł</i>
styczeń	E/2019/01 – umowy o pracę	77.776,04 (kwota netto)
	U/2019/01 – umowy o dzieło/zlecenia	2.266,00 (kwota netto)
luty	E/2019/02 – umowy o pracę	71.025,97 (kwota netto)
	U/2019/02 – umowy o dzieło/zlecenia	1.945,20 (kwota netto)
marzec	E/2019/03 – umowy o pracę	72.553,88 (kwota netto)
	U/2019/03 – umowy o dzieło/zlecenia	1.970,50 (kwota netto)
kwiecień	E/2019/04 – umowy o pracę	72.068,11 (kwota netto)
	U/2019/04 – umowy o dzieło/zlecenia	2.012,00 (kwota netto)
maj	E/2019/05 – umowy o pracę	71.728,84 (kwota netto)

	U/2019/05 – umowy o dzieło/zlecenia	2.021,10 (kwota netto)
czerwiec	E/2019/06 – umowy o pracę	71.111,72 (kwota netto)
	U/2019/06 – umowy o dzieło/zlecenia	1.945,20 (kwota netto)
lipiec	E/2019/07 – umowy o pracę	69.273,15 (kwota netto)
	U/2019/07 – umowy o dzieło/zlecenia	1.843,00 (kwota netto)
sierpień	E/2019/08 – umowy o pracę	69.411,34 (kwota netto)
	U/2019/08 – umowy o dzieło/zlecenia	2.097,00 (kwota netto)
wrzesień	E/2019/09 – umowy o pracę	72.195,43 (kwota netto)
	U/2019/09 – umowy o dzieło/zlecenia	3.006,93 (kwota netto)
październik	E/2019/10 – umowy o pracę	74.064,85 (kwota netto)
	U/2019/10 – umowy o dzieło/zlecenia	2.692,38 (kwota netto)
listopad	E/2019/11 – umowy o pracę	75.950,96 (kwota netto)
	U/2019/11 – umowy o dzieło/zlecenia	2.675,18 (kwota netto)
grudzień	E/2019/12 – umowy o pracę	72.891,41 (kwota netto)*
	U/2019/12 – umowy o dzieło/zlecenia	2.406,82 (kwota netto)
<b>rok 2019</b>		<b>896.933,01 (kwota netto)</b>

\* wynagrodzenia netto dotyczące nauczycieli i pozostałych pracowników za XII (lista płac nr.

E/2019/12) w kwocie 3.268,95zł nie były pokryte z dotacji Gminy Miejskiej Pabianice.

Wynagrodzenia pokryte z dotacji Gminy Miejskiej Pabianice dotyczyły 37 pracowników (nauczycieli i pozostałych pracowników pełniących funkcję opiekuńczo – wychowawczą, logopedy oraz psychologa).

Z nauczycielami i pozostałymi pracownikami były podpisane następujące umowy o pracę:

- umowa o pracę z dn.15.02.2018r na stanowisku szef kuchni na czas określony od 15.02.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku szef kuchni na czas określony od 01.09.2019r do 15.11.2020r (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.31.08.2012r na stanowisku nauczyciel na czas nieokreślony (3/4 etatu)  
Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Łódzki) – pedagogika wieku dziecięcego

- umowa o pracę z dn.25.05.2018r na stanowisku nauczyciel na czas określony od 26.05.2018r do 31.08.2019r (3/4 etatu)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku nauczyciel na czas określony od 02.09.2019r do 31.08.2020r (pełny etat)

Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Łódzki) – edukacja wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne

- umowa o pracę z dn.21.11.2018r na stanowisku nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas nieokreślony (pełen etat)

Wykształcenie: wyższe (Akademia Humanistyczno – Ekonomiczna w Łodzi) – edukacja wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne

- umowa o pracę z dn.31.08.2017r na stanowisku nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas nieokreślony (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Pedagogiki w Łodzi) – zintegrowana edukacja wczesnoszkolna i przedszkolna

- umowa o pracę z dn.01.07.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela na okres próbny od 01.07.2019r do 30.09.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.01.10.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela (od 01.11.2019r do 30.08.2020r na stanowisku nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego/nauczyciel specjalista terapii pedagogicznej) na czas określony od 01.10.2019r do 30.08.2020r (pełny etat, od 01.11.2019r ¾ etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Pedagogiki w Łodzi) – oligofranopedagogika

- umowa o pracę z dn.11.05.2018r na stanowisku nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas określony od 13.05.2018r do 15.02.2019r (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Akademia Humanistyczno – Ekonomiczna w Łodzi) – pedagogika wczesnoszkolna i przedszkolna

- umowa o pracę z dn.22.11.2018r na stanowisku nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas określony od 22.11.2018r do 31.08.2019r (3/4 etatu)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas określony od 01.09.2019r do 22.08.2021r (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Lingwistyczna w Częstochowie) – edukacja wczesnoszkolna z wychowaniem przedszkolnym

- umowa o pracę z dn.04.07.2016r na stanowisku z-ca Dyrektora na czas nieokreślony (pełen etat)
- umowa o pracę z dn.04.09.2018r na stanowisku pracownik gospodarczy na czas określony od 04.09.2018r do 31.08.2019r (1/2 etatu)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku pracownik gospodarczy na czas nieokreślony (1/2 etatu)

- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2019r do 31.08.2020r (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku psycholog na czas określony od 01.09.2018r do 01.01.2020r (pełen etat). **Umowa rozwiązana od VIII.**

Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Łódzki) – psychologia zdrowia i kliniczna



- umowa o pracę z dn.20.06.2018r na stanowisku logopeda na czas określony od 21.06.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)  
Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku logopeda na czas określony od 01.09.2019r do 31.08.2020r (pełen etat)  
Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Łódzki) - logopedia
- umowa o pracę z dn.31.10.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 03.11.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)  
Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2019r do 31.07.2021r (pełen etat)
- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku nauczyciel rytmiki na czas określony od 01.09.2018r do 31.08.2019r (1/20 etatu).  
Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Jagielloński) - muzykologia
- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)  
Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2019r do 31.05.2021r (pełen etat)
- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku nauczyciel na czas nieokreślony (pełen etat)  
Wykształcenie: wyższe (Kolegium Nauczycielskie w Zgierzu) – pedagogika wieku dziecięcego i informatyka
- umowa o pracę z dn.31.08.2017r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2017r do 31.08.2019r (pełen etat)  
Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas nieokreślony (pełen etat)
- umowa o pracę z dn.28.10.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela na okres próbny od 28.10.2019r do 27.01.2020r (pełen etat)
- umowa o pracę z dn.16.01.2018r na stanowisku pomoc kuchenna/kucharz na czas określony od 16.01.2018r do 31.08.2019r (pełen etat). **Umowa rozwiązana od II.**
- umowa o pracę z dn.12.03.2018r na stanowisku nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego na czas określony od 12.03.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)  
Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego na czas określony od 01.09.2019r do 11.12.2020r (pełen etat)  
Wykształcenie: wyższe (Kolegium Nauczycielskie w Warszawie) – pedagogika niepełnosprawnych intelektualnie i terapia pedagogiczna
- umowa o pracę z dn.23.01.2018r na stanowisku nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego na czas określony od 23.01.2018r do 31.08.2019r (3/4 etatu)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego na czas określony od 01.09.2019r do 22.10.2020r (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Pedagogiki w Łodzi) – pedagogika opiekuńczo – wychowawcza

- umowa o pracę z dn.01.09.2015r na stanowisku nauczyciel na czas nieokreślony (3/4etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Informatyki w Łodzi) – edukacja wczesnoszkolna i przedszkolna

- umowa o pracę z dn.29.06.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas nieokreślony (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna oddziałowa na czas określony od 01.09.2018r do 04.12.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.04.12.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna oddziałowa na czas nieokreślony (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.20.11.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela na okres próbny od 20.11.2018r do 19.02.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.20.02.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela na czas określony od 20.02.2019r do 31.08.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela na czas określony od 01.09.2019r do 31.08.2021r (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku nauczyciel na czas określony od 01.09.2018r do 30.06.2019r (3/20 etatu)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku nauczyciel na czas określony od 01.09.2019r do 30.06.2020r (3/20 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Pedagogiczna w Kielcach) – wychowanie przedszkolne

- umowa o pracę z dn.04.12.2018r na stanowisku nauczyciel na czas określony od 04.12.2018r do 31.08.2019r (3/4 etatu)

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku nauczyciel na czas określony od 01.09.2019r do 31.08.2021r (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Wyższa Szkoła Humanistyczno – Ekonomiczna w Pabianicach) – pedagogika wczesnoszkolna i przedszkolna z jęz. angielskim

- umowa o pracę z dn.31.08.2018r na stanowisku nauczyciel katechezy na czas określony od 01.09.2018r do 30.06.2019r (1/20 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego) - teologia

- umowa o pracę z dn.28.01.2019r na stanowisku pomoc kuchenna na okres próbny od 28.01.2019r do 27.04.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.26.04.2019r na stanowisku pomoc kuchenna na czas określony od 28.04.2019r do 31.08.2020r (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.31.08.2010r na stanowisku nauczyciel na czas nieokreślony (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe ((Wyższa Szkoła Humanistyczno – Ekonomiczna w Pabianicach) – pedagogika wczesnoszkolna i przedszkolna z jęz. niemieckim

- umowa o pracę z dn.14.02.2019r na stanowisku nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas nieokreślony (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Humanistyczno – Przyrodniczy w Kielcach) – pedagogika opiekuńczo – wychowawcza i pracy socjalnej

- umowa o pracę z dn.22.11.2018r na stanowisku nauczyciel specjalista terapii pedagogicznej/nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego/nauczyciel wychowania przedszkolnego na czas nieokreślony (pełen etat)

Wykształcenie: wyższe (Akademia Humanistyczno – Ekonomiczna w Łodzi) – edukacja wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne

- umowa o pracę z dn.09.02.2018r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźny na czas określony od 10.02.2018r do 31.08.2019r (pełen etat)

Umowa o pracę z dn.02.09.2019r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźny na czas określony od 01.09.2019r do 31.08.2020r (pełen etat)

- umowa o pracę z dn.20.06.2018r na stanowisku logopeda na czas określony od 21.06.2018r do 31.08.2019r (3/4 etatu).

Umowa o pracę z dn.30.08.2019r na stanowisku logopeda na czas określony od 01.09.2019r do 20.03.2021r (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Łódzki) - logopedia

- umowa o pracę z dn.31.08.2017r na stanowisku nauczyciel wspierający proces kształcenia specjalnego na czas nieokreślony (3/4 etatu)

Wykształcenie: wyższe (Uniwersytet Łódzki) – pedagogika, edukacja specjalna

- umowa o pracę z dn.31.08.2017r na stanowisku pomoc nauczyciela/woźna na czas określony od 01.09.2017r do 24.05.2019r (pełen etat)

#### **Umowy o dzieło/umowy zlecenia:**

- osoba fizyczna – umowy o dzieło

<i>miesiąc</i>	<i>nr. umowy/data zawarcia</i>	<i>przedmiot umowy</i>
styczeń	01/2019 z dn. 31.12.2018r	opracowanie jadłospisów dla dzieci na styczeń 2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia
luty	02/2019 z dn. 31.01.2019r	opracowanie jadłospisów dla dzieci na luty 2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia
marzec	03/2019 z dn. 28.02.2019r	opracowanie jadłospisów dla dzieci na marzec

kwiecień	04/2019 z dn. 29.03.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na kwiecień
maj	05/2019 z dn. 30.04.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na maj 2019r
czerwiec	06/2019 z dn. 31.05.2019r	zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na czerwiec
lipiec	07/2019 z dn. 28.06.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na lipiec
sierpień	08/2019 z dn. 31.07.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na sierpień
wrzesień	09/2019 z dn. 30.08.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na wrzesień
październik	10/2019 z dn. 30.09.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na październik
listopad	11/2019 z dn. 31.10.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na listopad
grudzień	12/2019 z dn. 29.11.2019r	2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia opracowanie jadłospisów dla dzieci na grudzień
		2019r zgodnie z zasadami prawidłowego żywienia

• osoba fizyczna – umowy zlecenia

<i>miesiąc</i>	<i>nr. umowy/data zawarcia</i>	<i>przedmiot umowy/okres obowiązywania</i>
styczeń	01/01/19 z dn. 31.12.2018r	za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) ćwiczenia izolacyjne: głowa, ramiona, ręce, biodra, kolana 2) próby kroków tanecznych w przestrzeni w terminie 01.01 – 31.01.2019r
luty	02/02/19 z dn. 31.01.2019r	za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) podstawy tańca klasycznego 2) pozycja I, II nóg i rąk – ustawienie ciała 3) zasady plie w terminie 01.02 – 28.02.2019r
marzec	03/03/19 z dn. 28.02.2019r	za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) krótkie nieskomplikowane układy taneczne w kole z wykorzystaniem obrotów, pozycja I i II nóg w terminie 01.03 – 31.03.2019r
kwiecień	04/04/19 z dn. 29.03.2019r	za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) wesołe układy na wiosnę 2) wprowadzenie kroków typu podskoki schasee 3) koordynacja ruchowa w terminie 01.04 – 30.04.2019r

maj	05/05/19 z dn. 30.04.2019r	za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) przygotowanie układów tanecznych na dzień Mamy i Taty
czerwiec	06/06/19 z dn. 31.05.2019r	w terminie 01.05 – 31.05.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) przypomnienie zabaw i choreografii poznanych w ciągu roku 2) obroty, ćwiczenia rozciągające
lipiec	07/07/19 z dn. 28.06.2019r	w terminie 01.06 – 30.06.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) wakacyjne zabawy z tańcem 2) ćwiczenia relaksacyjne
sierpień	08/08/19 z dn. 31.07.2019r	w terminie 01.07 – 31.07.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) zabawy taneczne w kole, w parach 2) zmiany tempa w muzyce i w ruchu
wrzesień	09/09/19 z dn. 30.08.2019r	w terminie 01.08 – 31.08.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) zapoznanie dzieci z formą zajęć tanecznych 2) zabawa z tańcem, ruchem, rytmem
październik	10/10/19 z dn. 30.09.2019r	w terminie 01.09 – 30.09.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) wprowadzenie rozgrzewki jako początek zajęć tanecznych 2) praca nad ciałem 3) ćwiczenia izolacyjne 4) zabawy taneczne, pokonywanie przestrzeni
listopad	11/11/19 z dn. 18.11.2019r	w terminie 01.10 – 31.10.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) wprowadzenie ćwiczeń koordynacyjnych 2) Marsz, ćwiczenia rytmiczne
grudzień	12/12/19 z dn. 29.11.2019r	w terminie 18.11 – 30.11.2019r za przeprowadzenie zajęć w zakresie: 1) ćwiczenia koordynacyjne w przestrzeni 2) zabawy taneczne do muzyki i piosenek świątecznych 1) koło, pary, zmiany ustawienia grupy w terminie 02.12 – 31.12.2019r

- osoba fizyczna – umowa zlecenie

<i>miesiąc</i>	<i>nr. umowy/data zawarcia</i>	<i>przedmiot umowy</i>
styczeń	01/01/19 z dn. 31.12.2018r	na przeprowadzenie zajęć w zakresie jęz. hiszpańskiego: 1) kolory, liczby 2) opis wyglądu 3) opis przedmiotów w terminie 01.01 – 31.01.2019r

• osoba fizyczna – umowa o dzieło

<i>miesiąc</i>	<i>nr. umowy/data zawarcia</i>	<i>przedmiot umowy</i>
wrzesień	10/2019 z dn. 11.09.2019r	na wykonanie zamówienia polegającego na nastrojeniu dwóch pianin w okresie 11 – 12.09.2019r

• osoba fizyczna – umowy zlecenia

<i>miesiąc</i>	<i>nr. umowy/data zawarcia</i>	<i>przedmiot umowy/okres obowiązywania</i>
wrzesień	01/09/19 z dn. 30.08.2019r	na prowadzenie zajęć z zakresu: 1) grupa I i II – muzyczne powitanie. Śpiewanie w kółeczku, zabawa w echo. Zabawy muzyczno – ruchowe. Rozpoznawanie dźwięków wysokich i niskich. 2) grupa I i II – nauka piosenki i ruchów odzwierciedlających muzykę „Do przedszkola idzie maluch”. Muzyczne pożegnanie. 3) grupa III i IV – muzyczne powitanie. Liczymy muzykę 2-4, 3-4, 4-4. Nauka piosenki „Przedszkole” i piosenki „Biegnę do przedszkola” 4) grupa III i IV – rozśpiewywanie dzieci, poszerzanie skali głosu. Muzyczne pożegnanie. w terminie 02.09 – 30.09.2019r
październik	02/10/19 z dn. 30.09.2019r	na prowadzenie zajęć z zakresu: 1) grupa I i II – muzyczne powitanie. Kontrasty (głośno – cicho, wolno – szybko). Nauka wykonania i ruszania się w kółeczku. Piosenka „Kolorowe listki”. Muzyczne pożegnanie. 2) grupa III i IV – muzyczne powitanie. Rozśpiewanie i zabawa w echo. Zabawa taneczna „La raspla”. Piosenka „Taniec liści”. Muzyczne pożegnanie.

listopad	03/11/19 z dn. 31.10.2019r	<p>w terminie 01.10 – 31.10.2019r na prowadzenie zajęć z zakresu:</p> <p>1) grupa I i II – muzyczne powitanie. Zabawy rytmiczne „<i>A ram sam sam</i>”, „<i>Żółty lew</i>”. Słuchamy uważnie (Marsz – Walczyk, Muzyka stop). Piosenka „<i>Kap kap kap</i>”. Muzyczne pożegnanie.</p> <p>2) grupa III i IV – muzyczne powitanie. Zabawa „<i>Jaka to melodia ?</i>”. Liczymy na dwa, trzy i cztery – metrum. Piosenka „<i>Pan listopad</i>”. Muzyczne pożegnanie.</p>
grudzień	04/12/19 z dn. 29.11.2019r	<p>w terminie 04.11 – 30.11.2019r na prowadzenie zajęć z zakresu:</p> <p>1) grupa I i II – muzyczne powitanie. Zabawy rytmiczne – gra na instrumentach. Słuchamy uważnie (kierunek melodii). Kolęda „<i>Pójdźmy wszyscy</i>”, „<i>To Mikołaj</i>”. Muzyczne pożegnanie.</p> <p>2) grupa III i IV – muzyczne powitanie. Kontrasty muzyczne (Burza, głośno – cicho – crescendo). Rozpoznajemy instrumenty dęte. Kolęda „<i>Bóg się rodzi</i>”, „<i>Był pastuszek</i>”. Muzyczne pożegnanie.</p> <p>w terminie 02.12 – 31.12.2019r</p>

- osoba fizyczna – umowy zlecenia

<i>miesiąc</i>	<i>nr. umowy/data zawarcia</i>	<i>przedmiot umowy/okres obowiązywania</i>
wrzesień	01/09/2019 z dn. 30.08.2019r	na prowadzenie zajęć z zakresu religii w terminie 02.09 – 30.09.2019r
październik	02/10/2019 z dn. 30.09.2019r	na prowadzenie zajęć z zakresu religii w terminie 01.10 – 31.10.2019r
listopad	03/11/2019 z dn. 31.10.2019r	na prowadzenie zajęć z zakresu religii w terminie 04.11 – 30.11.2019r
grudzień	04/12/2019 z dn. 29.11.2019r	na prowadzenie zajęć z zakresu religii w terminie 02.12 – 31.12.2019r

Osoby zatrudnione na stanowiskach nauczycieli i pozostałych stanowiskach pedagogicznych posiadają wyższe wykształcenie pedagogiczne.

Wynagrodzenia płacone były głównie przelewem. W kilku przypadkach wypłacono wypłatę w gotówce z potwierdzonym odbiorem przez pracownika.

*Wszystkie listy płac zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia czy umowy o dzieło są podpisane przez Dyr. Menagera (osobę prowadzącą) oraz głównego księgowego (osobę prowadzącą księgowość przedszkola).*

3)  **pochodne od wynagrodzeń (ZUS i US)** – składki na ZUS płacone przez płatnika

<i>m-c</i>	<i>kwota w zł deklaracje ZUS</i>	<i>kwota w zł (składki do ZUS po odliczeniu ZUS Dyr. Menagera w wysokości 1.296,67 miesięcznie)</i>	<i>kwota w zł podatki do US</i>	<i>kwota w zł pokryta z dotacji (3 +4)</i>
1	2	3	4	5
styczeń	39.861,56	38.564,89	-	<u>38.564,89</u>
luty	40.742,33	39.445,66	8.798,00 * 7.672,00	<u>55.915,66</u>
marzec	42.844,66	41.547,99	7.912,00	<u>49.459,99</u>
kwiecień	42.067,51	40.770,84	7.864,00	<u>48.634,84</u>
maj	41.741,55	40.444,88	7.811,00	<u>48.255,88</u>
czerwiec	42.129,65	40.832,98	7.796,00	<u>48.628,98</u>
lipiec	41.000,58	39.703,91	7.649,00	<u>47.352,91</u>
sierpień	40.726,71	39.430,04	6.928,00	<u>46.358,04</u>
wrzesień	42.123,79	40.827,12	7.285,00	<u>48.112,12</u>
październik	40.470,68	39.174,01	6.031,00	<u>45.205,01</u>
listopad	39.915,03	38.618,36	6.222,00	<u>44.840,36</u>
grudzień	35.615,98	34.319,31	6.561,00	<u>40.880,31</u>
<b>rok 2019</b>	<b>489.240,03</b>	<b>473.679,99**</b>	<b>88.529,00</b>	<b><u>562.208,99</u></b>

\* przelana kwota podatku do US w lutym dotyczy podatków za styczeń

\*\* Dyr. Menager będący jednocześnie osobą prowadzącą niepubliczne przedszkole prowadzi działalność gospodarczą pod nazwą przedszkole niepubliczne „Czarodziejska Akademia” od września 2010r i z tego tytułu odprowadza składki na ubezpieczenie społeczne (1.296,67 miesięcznie), które są ujęte w comiesięcznych deklaracjach ZUS od wszystkich pracowników przedszkola. W 2019r składki osoby prowadzącej nie były pokrywane z dotacji Urzędu Miasta co powoduje, iż od ogólnej kwoty składek na ZUS należy odliczyć co m-c kwotę składki od wynagrodzenia Dyr. Menagera (osoby prowadzącej).

Kontrolującemu przedłożono zaświadczenie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (Inspektorat w Pabianicach) o niezaleganiu w opłacaniu składek na dzień 09.09.2020r.

Kontrolującemu przedłożono zaświadczenie naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach na dzień 05.10.2020r.



#### 4) wynajem pomieszczeń

W 2019r były zawarte 2 umowy na wynajem pomieszczeń tj:

- ✓ W dn.27 czerwca 2009r została podpisana umowa najmu lokalu użytkowego między firmą x (Wynajmujący) a osobą prowadzącą Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia” (Najemca).

Niektóre postanowienia umowy:

##### §1 – **sytuacja prawna obiektu**

pkt.1 – osoba i ..... są właścicielami na zasadach małżeńskiej wspólności ustawowej nieruchomości położonej w Pabianicach przy ul.Generała Grota Roweckiego nr.24, stanowiącej działki gruntu o numerach .....

pkt.2 – Nieruchomość będąca przedmiotem niniejszej umowy jest w rozumieniu przepisów podatkowych składnikiem przedsiębiorstwa prowadzonego na imię i nazwisko jednego z współwłaścicieli – współmałżonków tj. .... działającego pod firmą .....

##### §2 – **Przedmiot umowy**

pkt.1 – Przedmiotem niniejszej umowy jest najem części powierzchni usługowej budynku opisanego w paragrafie poprzednim o powierzchni 415m<sup>2</sup>

pkt.2 – Przedmiot umowy w jej dalszej treści określany będzie jako obiekt. Obiekt dzieli się na dwie części:

- 1) powierzchnię usługową – I piętro o pow. 415m<sup>2</sup> – wykorzystywaną wyłącznie przez Najemcę
- 2) wejście frontowe – wykorzystywane przez Najemcę wraz z innymi podmiotami będącymi posiadaczami innych lokali użytkowych znajdujących się w obrębie obiektu

pkt. 4 – Najemca ma prawo do użytkowania obiektu – w części powierzchni usługowej – w celu prowadzenia placówki edukacyjnej – przedszkola. Najemca ma prawo do wykorzystywania obiektu – w części wejścia frontowego – w celu zapewnienia swobodnego dostępu do powierzchni użytkowej

##### §4 – **Czynsz i pozostałe opłaty obciążające Najemcę**

pkt.1 – Obowiązek płacenia czynszu powstaje z dniem 1 października 2009r (20zł/m<sup>2</sup>), z zastrzeżeniem postanowień poniższych niniejszego paragrafu

pkt.2 – Czynsz będzie indeksowany w każdym roku kalendarzowym, jednak po raz pierwszy dnia 1 września 2010r. Indeks wynosi 100% stopy inflacji podanego przez GUS ostatniego komunikatu o poziomie inflacji na ubiegły rok kalendarzowy. Kolejne indeksacje następować będą od 1 stycznia każdego

kolejnego roku wg. ostatniego komunikatu GUS dotyczącego średniej stopy inflacji.

pkt. 6 – Najemca opłaca czynsz na podstawie faktury VAT wystawionej przez Wynajmującego przelewem na konto Wynajmującego w Banku PKO BP S.A. ....

pkt.7 – Od dnia 1 października 2009r czynsz opłacany będzie przez Najemcę w miesięcznych kwotach jednakowej wysokości, zawsze do 15-go dnia każdego miesiąca za dany miesiąc.

pkt.9 – Najemca ponosi począwszy od dnia 1 września 2009r przypadające na obiekt koszty zużycia wody, energii elektrycznej, gazu, ogrzewania oraz koszty wywozu śmieci (jeżeli takie występują) i związane z korzystaniem z kanalizacji, stosownie do wystawionych rachunków przez dostawców i usługodawców jak również koszty korzystania z środków łączności

pkt.10 – Najemca we własnym zakresie organizuje i w całości ponosi koszty utrzymania w czystości oraz inne koszty związane z tzw. zwykłym zarządem powierzchni usługowej

#### §6 – **Czas trwania umowy**

Umowa zostaje zawarta na czas określony 10 lat licząc od dnia 1 lipca 2009r. Każda ze stron może wypowiedzieć niniejszą umowę z zachowaniem dwunastomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

#### §11 – **Postanowienia szczególne, końcowe**

pkt.3 – Wszelkie zmiany niniejszej umowy mogą być dokonywane za porozumieniem stron w formie pisemnej pod rygorem nieważności

- ✓ W dn.25 lipca 2019r została podpisana umowa najmu lokalu użytkowego między osobą ....  
(Wynajmujący) a osobą prowadzącą Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia”  
(Najemca).

Niektóre postanowienia umowy:

§1 – Wynajmujący oświadcza, iż jest właścicielem nieruchomości położonej w Pabianicach przy ul.Sikorskiego 13 i zobowiązuje się do oddania Najemcy przez czas trwania umowy lokalu użytkowego o powierzchni 446,5m<sup>2</sup> wraz z placem zabaw

§2 pkt.1 – Najemca zobowiązuje się do płacenia Wynajmującemu czynszu w kwocie 10.500zł miesięcznie + należny podatek VAT, począwszy od sierpnia 2019r z tym jednak zastrzeżeniem, że za sierpień 2019r Najemca zobowiązany będzie do zapłaty Wynajmującemu czynszu w kwocie 5.250zł + należny podatek VAT

pkt.2 – Czynsz płatny jest w terminie do 20-go każdego miesiąca (płatność z góry za miesiąc bieżący) przelewem na wskazane konto bankowe Wynajmującego

- §3 pkt.1 – Niezależnie od czynszu ustalonego w §2, Najemca będzie pokrywał pełne koszty związane z eksploatacją przedmiotu najmu
- pkt.2 – W czasie trwania umowy najmu Najemca zobowiązany jest do dokonywania na własny koszt bieżących remontów lokalu niezbędnych do utrzymywania go w dobrym stanie technicznym
- pkt.3 – Ponadto Najemca zapłaci Wynajmującemu następujące opłaty za media i usługi tj. za korzystanie z energii elektrycznej, wody i ścieków oraz ogrzewanie lokalu według wskazań podliczników na podstawie faktury wystawionej przez Wynajmującego. Najemca wyraża zgodę na wystawienie faktury bez jego podpisu.
- §7 pkt.3 – Najemca zobowiązany jest do podpisania indywidualnej umowy na zagospodarowanie odpadami komunalnymi, najpóźniej w terminie do 30 dni od podpisania niniejszej umowy najmu
- §14 – Wszelkie zmiany umowy, z wyjątkiem opłat ustalonych przez inne podmioty niż Wynajmujący, wymagają formy pisemnej w postaci aneksu pod rygorem nieważności
- §15 pkt.1 – Umowa zawarta została na czas określony do dnia 31 sierpnia 2024r. z możliwością jej rozwiązania w przypadkach i terminach określonych w §7, §10 i §11 niniejszej umowy, jedynie w formie pisemnej
- pkt.2 – Umowa obowiązuje od dnia 25 lipca 2019r
- pkt.4 – za zapłatę w terminie uważa się wpływ środków pieniężnych na konto bankowe Wynajmującego

Wynajmujący za 2019r wystawili 8 faktur, które były pokryte z dotacji UM za wyjątkiem 1 faktury z kwietnia, która z dotacji była pokryta częściowo tj:

<i>m-c</i>	<i>nr. f-ry i data zapł.</i>	<i>wartość całkowita f-ry</i>	<i>pokrycie z dotacji</i>
<i>kwiecień</i>	<i>F/26/04/2019/DZIERŻ –</i>	<i>11.026,86*</i>	<i>7.000,00*</i>
<i>maj</i>	<i>F/31/05/2019/DZIERŻ – 14.05.2019r</i>	<i>11.026,86</i>	<i>11.026,86</i>
<i>czerwiec</i>	<i>F/39/06/2019/DZIERŻ – 25.06.2019r</i>	<i>11.026,86</i>	<i>11.026,86</i>
<i>sierpień</i>	<i>52/2019/N – 08.08.2019r</i>	<i>6.457,50</i>	<i>6.457,50</i>
<i>wrzesień</i>	<i>63/2019/N – 17.09.2019r</i>	<i>13.347,40</i>	<i>13.347,40</i>
<i>październik</i>	<i>68/2019/IV – 15.10.2019r</i>	<i>17.292,83</i>	<i>17.292,83</i>
<i>listopad</i>	<i>76/2019/IV – 19.11.2019r</i>	<i>16.011,68</i>	<i>16.011,68</i>
<i>grudzień</i>	<i>86/2019/IV – 13.12.2019r</i>	<i>16.073,43</i>	<i>16.073,43</i>
<b>rok 2019</b>		<b>102.263,42</b>	<b>98.236,56</b>

\* przelewu na konto usługodawcy za całość wystawionej faktury dokonano z konta firmowego

przedszkola w dn.30.04.2019r

#### 5) **pozostałe wydatki**

Na część usług świadczonych cyklicznie w 2019r były podpisane z Niepublicznym Przedszkolem „Czarodziejska Akademia” następujące umowy tj.:

##### Niektóre postanowienia umów

- ✓ Umowa o obsługę prawną zawarta w dniu 2 listopada 2014r z Kancelarią Radcy Prawnego (Zleceniobiorca)

§1 – Przedmiotem niniejszej umowy jest świadczenie przez Zleceniobiorcę na rzecz Zleceniodawcy stałej pomocy prawnej w zakresie ustalonym ustawą z dnia 6 lipca 1982r o radcach prawnych i wynikającym ze spraw powierzonych Zleceniobiorcy

§3 – Usługi świadczone będą przez Zleceniobiorcę w siedzibie Zleceniobiorcy dwa razy w miesiącu lub w każdym innym miejscu zapewniającym wykonanie niniejszej umowy, chyba że strony umówią się inaczej

§4 pkt.1 – umowa zostaje zawarta na czas nieokreślony od dnia 02.11.2014r

§5 pkt.1 – Strony ustalają wysokość wynagrodzenia na kwotę 1.500zł miesięcznie netto  
pkt.2 – Do wynagrodzenia, o którym mowa w §5 ust.1 zostanie naliczony podatek VAT w ustawowej wysokości

pkt.3 – wskazana wyżej kwota jest wynagrodzeniem ryczałtowym i nie obejmuje:

- zastępstwa prawnego i procesowego przed sądami i urzędami,
- służbowych wyjazdów krajowych i zagranicznych,
- kosztów dojazdów do sądów oraz innych organów, których nie obejmuje właściwość miejscowa Zleceniodawcy

§6 pkt.1 – Zapłata wynagrodzenia, o którym mowa w §5 niniejszej umowy następować będzie na podstawie faktury wystawianej przez Zleceniobiorcę, na rachunek bankowy: BRE BANK ..... w terminie 7 dni od dnia jej wystawienia przez Zleceniobiorcę

pkt.2 – Za dzień zapłaty uważany będzie dzień obciążenia rachunku Zleceniodawcy

- ✓ Umowa nr.9/2016 o prowadzenie podatkowej księgi przychodów i rozchodów zawarta w dniu 1 marca 2016r z firmą x (Doradca)

§1 – Przedmiotem umowy jest wykonywanie czynności doradztwa podatkowego przez Doradcę na rzecz Zleceniodawcy oraz innych czynności objętych ustawą o doradztwie podatkowym z dnia 5 lipca 1996r

§2 ust.1 – Przedmiot umowy oraz wynagrodzenie ustalono na podstawie danych zawartych w „Protokole z nawiązania współpracy” stanowiący zał. nr.1

ust.2 – podstawowy zakres wykonywanych czynności objętych umową określa zał. nr.2

ust.3 – Zleceniodawca może powierzyć Doradcy w drodze odrębnego zlecenia wykonanie

innych czynności nie ujętych w zał. nr.2, za które zapłaci dodatkowe wynagrodzenie.  
 §9 ust.1 – Za usługi, o których mowa w §2 pkt.2 i 3 Doradca pobierał będzie wynagrodzenie miesięczne w wysokości 1.230zł brutto, płatne do dnia 20 miesiąca na rachunek bankowy ..... W pierwszym miesiącu obowiązywania umowy Zleceniodawca otrzymuje rabat w wysokości 1.229zł.

ust.2 – Dostarczenie dowodów lub danych powodujące wzrost pracochłonności i podnoszące ryzyko obsługi Zleceniodawcy, naruszające terminy określone w §6 ust.1 lit.b i c skutkować będzie podwyższeniem wynagrodzenia:

- a) o 5% wartości faktury, do 5 dni zwłoki,
- b) o 10% wartości faktury, do 10 dni zwłoki,
- c) o 25% wartości faktury, powyżej 10 dni zwłoki.

ust.3 – Niedotrzymanie terminu liczy się do chwili dostarczenia ostatniego dokumentu pozwalającego na dokonanie rozliczenia

§12 ust.1 – Umowa niniejsza zostaje zawarta na czas nieokreślony

Wydatki za 2019r z tytułu wystawionych faktur i rachunków pokrytych z dotacji UM były następujące tj:

<i>m-c</i>	<i>rodzaj wydatku w zł.</i>			<i>razem (2 + 3 + 4)</i>
	<i>zakup materiałów i wyposażenia</i>	<i>zakup usług (w tym usługa remontowa)</i>	<i>pomoce dydaktyczne/naukowe</i>	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
styczeń	653,28	295,20	55,89	1.004,37
luty	-	-	-	-
marzec	900,00	550,00	458,60	3.106,60
		1.198,00		
kwiecień	900,00	30,00	319,00	2.094,20
		295,20		
		550,00		
maj	-	4.125,17	128,61	4.817,78
		14,00		
		550,00		
czerwiec	-	3.372,73	281,29	4.204,02
		550,00		
sierpień	-	48.000,00 <sup>1)</sup>	-	48.000,00
wrzesień	8.000,01	295,20	-	43.560,50
	14.003,55	600,00		
	9.000,00	1.378,00		
	114,48 (got.)	147,60		

	2.539,61 6.842,05	270,00 (got.) 320,00 (got.) 17,00 (got.) 18,00 (got.) 15,00 (got.)		
październik	184,99 21,18 (got.) 59,98 (got.) 240,00 22,94 (got.) 69,40 (got.) 61,53 (got.) 140,40 (got.)	1.286,24 9,72 1.500,00 610,81 1.845,00 250,00 (got.) 270,00 (got.) 612,00 (got.) 40,00 (got.) 70,00 (got.) 320,00 (got.) 14,70 (got.) 1.344,00 (got.) 200,00 (got.) 300,00 (got.) 1.230,00 600,00 638,10 295,20 250,00(got.) 160,00 (got.) 1.959,48 <sup>3)</sup> 1.434,56 9,72	281,29 400,80 41,77 (got.) 120,56 (got.)	16.894,37
listopad	653,28 37,80 (got.) 245,00 1.880,00 75,02 228,04 (got.) 194,40 (got.) 1.182,20 (got.)	1.845,00 714,00 450,00 320,00 1.830,00 862.44 9,72 676,50	1.502,63 222,62 67,31 214,00 222,62	20.822,13

		270,00		
		300,00		
		1.230,00		
		500,00		
		484,74		
		1.845,00 <sup>2)</sup>		
		600,00		
		295,20		
		614,39 (got.)		
		1.240,50		
		9,72		
grudzień	72,00	1.845,00	281,29	14.695,60
	1.880,00	320,00 (got.)	158,87	
	1.297,40	947,20		
	100,00	9,72		
	1.518,58	1.845,00		
		200,00		
		300,00 <sup>4)</sup>		
		1.295,34		
		500,00		
		295,20		
		1.230,00		
		600,00		
<b>rok 2019</b>	<b>53.117,12</b>	<b>101.325,30 <sup>4)</sup></b>	<b>4.757,15</b>	<b>159.199,57</b>

<sup>1)</sup> f -ra wystawiona przez firmę x z dn. 31.07.2019r dotyczyła remontu I piętra w budynku przedszkola przy ul.Zielonej 13 tj:

- wymiany uszkodzonej glazury w łazienkach,
- wymiany tzw. białego montażu (toalety, umywalki),
- malowanie oraz poprawki malarskie,
- naprawa posadzek żywicznych.

<sup>2)</sup> przelewu na konto usługodawcy za całość wystawionej faktury dokonano z konta firmowego przedszkola w dn.19.11.2019r

<sup>3)</sup> przelewu na konto usługodawcy za całość wystawionej faktury dokonano z konta firmowego przedszkola w dn.10.10.2019r

<sup>4)</sup> w sporządzonym przez osobę prowadzącą niepubliczne przedszkole rozliczeniu rocznym z wykorzystania dotacji przekazanych Wydziałowi Edukacji, Kultury i Sportu w dn. 15.01.2020r w

pkt.5 w szczegółowym opisie poniesionych wydatków w poz.120 ujęty jest rachunek nr. 270/19 z dn.10.12.2019r usługodawcy (Działalność teatralna) na kwotę 300,00zł za wykonanie przedstawienia teatralnego pt. „Zimowa opowieść”.

Na opisie rachunku potwierdzono (podpisy osoby prowadzącej i osoby prowadzącej księgowość Przedszkola), iż rachunek w całości jest zrefundowany z dotacji UM. Zapłaty dokonano gotówką. Z przedstawionego wyciągu bankowego za grudzień 2019r (konta dotacyjnego podanego przez osobę prowadzącą na który wpływały dotacje UM) **brak zwrotu śr. finansowych za zapłatę powyższego rachunku ujętego w rocznym rozliczeniu dotacji.**

**W wyjaśnieniu osoby prowadzącej z dn.07.10.2020r potwierdzającym nie dokonanie zwrotu za ten rachunek z konta „dotacyjnego” na konto firmowe przedszkola, stwierdzono iż spowodowane to było nadwyżką wydatków pokrytych z konta „dotacyjnego” w kwocie 300zł na poczet składek na ubezpieczenie ZUS za 10/2019r. Wobec powyższego nastąpiło zbilansowanie nadwyżki wpłaconych 300zł na ZUS i zaliczenie ich na poczet zwrotu za rachunek nr.270/19 z dn.10.12.2019r.**

## **Wnioski**

1. Naliczenie dotacji za 2019r przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu dla Niepublicznego Przedszkola „Czarodziejska Akademia” nastąpiło zgodnie z art.15, art.17 ust.3 i art.33 ust.1 ustawy jak i §1 ust.2, §2 i §3 uchwały Rady Miasta nr.LVI/715/18 z dn. 21.06.2018r.
2. Osoba prowadząca Niepubliczne Przedszkole zgodnie z §3 ust.1 i §4 ust.1 uchwały RM składała do Urzędu Miejskiego miesięczne informacje o faktycznej liczbie dzieci i kwartalne oraz roczne pisemne rozliczenie przyznanej dotacji
3. Wykazani w comiesięcznych informacjach wychowankowie uczęszczali do przedszkola i byli w wieku obejmującym wychowanie przedszkolne zgodnie z art.31 ustawy Prawo oświatowe. Wychowankowie podlegający kształceniu specjalnemu (wykazani w pkt.6 i 7 comiesięcznych informacji) posiadali orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego i opinie o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju.
4. Wszystkie dowody księgowe (faktury, rachunki , listy płac) zrefundowane dotacją Gminy Miejskiej Pabianice posiadały na odwrocie pełny opis co do rodzaju wydatku i źródeł jego sfinansowania a także podpis i datę (listy płac) osoby prowadzącej przedszkole i osoby prowadzącej księgowość przedszkola
5. Przekazane przez UM dotacje Niepublicznemu Przedszkolu „Czarodziejska Akademia”



zostały wykorzystane zgodnie z celem i na warunkach określonych w art.35 ustawy

6. W sporządzonym przez osobę prowadzącą niepubliczne przedszkole rozliczeniu rocznym z wykorzystania dotacji przekazanych Wydziałowi Edukacji, Kultury i Sportu w dn. 15.01.2020r w pkt.5 w szczegółowym opisie poniesionych wydatków w poz.120 ujęty jest rachunek nr. 270/19 z dn.10.12.2019r usługodawcy (Działalność teatralna) na kwotę 300,00zł za wykonanie przedstawienia teatralnego pt. „Zimowa opowieść”.

Na opisie rachunku potwierdzono (podpisy osoby prowadzącej i osoby prowadzącej księgowość przedszkola), iż rachunek w całości jest zrefundowany z dotacji UM. Zapłaty dokonano gotówką.

**Z przedstawionego wyciągu bankowego za grudzień 2019r (konta dotacyjnego podanego przez osobę prowadzącą na który wpływały dotacje UM) brak zwrotu śr. finansowych za zapłatę powyższego rachunku ujętego w rocznym rozliczeniu dotacji.**

**W wyjaśnieniu osoby prowadzącej z dn.07.10.2020r potwierdzającym nie dokonanie zwrotu za ten rachunek z konta „dotacyjnego” na konto firmowe przedszkola, stwierdzono iż spowodowane to było nadwyżką wydatków pokrytych z konta „dotacyjnego” w kwocie 300zł na poczet składek na ubezpieczenie ZUS za 10/2019r. Wobec powyższego nastąpiło zbilansowanie nadwyżki wpłaconych 300zł na ZUS i zaliczenie ich na poczet zwrotu za rachunek nr.270/19 z dn.10.12.2019r.**

7. Wybrani przez Niepubliczne Przedszkole „Czarodziejska Akademia” usługodawcy i dostawcy od których były dokonywane zakupy pokryte z dotacji UM byli na dzień wystawiania faktur czy rachunków zarejestrowani jako prowadzący działalność w bazie CEIDG (Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej) lub KRS (Krajowy Rejestr Sądowy)

8. Osoby, których wynagrodzenia za 2019r były pokryte z dotacji UM miały zawarte ważne umowy o pracę jak i umowy cywilnoprawne

9. Kontrolującemu przedłożono:

- zaświadczenie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (Inspektorat w Pabianicach) o niezaleganiu w opłacaniu składek na dzień 09.09.2020r.

- zaświadczenie naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach na dzień 05.10.2020r.

**Załączniki do sprawozdania (egzempl. nr.1):**

zał. nr.1 – uchwała RM nr. LVI/715/18 z dn.21 czerwca 2018r w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania dla placówek wychowania przedszkolnego, szkół i placówek, dla których Miasto Pabianice jest organem rejestrującym

- zał. nr.2 – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG)  
Niepublicznego Przedszkola „Czarodziejska Akademia”
- zał. nr.3 – zaświadczenie o dokonaniu wpisu jak i zmianie wpisu do ewidencji UM Niepublicznego  
Przedszkola „Czarodziejska Akademia”
- zał. nr.4 – statut Niepublicznego Przedszkola „Czarodziejska Akademia” obowiązujący od  
01.09.2019r
- zał. nr.5 – wniosek osoby prowadzącej o udzielenie dotacji na 2019r z dn.26.09.2018r
- zał. nr.6 - comiesięczne informacje osoby prowadzącej o aktualnej liczbie wychowanków
- zał. nr.7 – oświadczenie z dn.02.10.2020r rodzica wychowanka w sprawie jego uczęszczania do  
przedszkola
- zał. nr.8 – kwartalne i roczne rozliczenie dotacji za 2019r
- zał. nr.9 – pisma kontrolującego z dn.29.09 i 08.10.2020r w sprawie przedłożenia przez osobę  
prowadzącą przedszkole umów o pracę, list płac i informacji o kwalifikacjach i  
wykształceniu pracowników przedszkola, których wynagrodzenia zostały zrefundowane  
dotacją UM
- zał. nr.10 – decyzja osoby prowadzącej Niepubliczne Przedszkole z dn.01.01.2018r tj. odnośnie jej  
wynagrodzenia jako Dyr. Menagera
- zał. nr.11 – potwierdzenia przelewów bankowych zapłaty faktury nr. OŁM/8082/9FR/2019 firmy x  
za dostawę energii elektrycznej
- zał. nr.12 – potwierdzenia przelewu bankowego zapłaty faktury nr. F/26/04/2019/Dzierż. firmy x  
za wynajem
- zał. nr.13 – potwierdzenia przelewu bankowego zapłaty faktury nr. 1193/S/19 firmy x za przegląd  
okresowy budynku
- zał. nr.14 – wyjaśnienie osoby prowadzącej niepubliczne przedszkole z dn.07.10.2020r odnośnie  
zapłaty rachunku nr.270/19
- zał. nr.15 – rachunek nr.270/19 z dn.10.12.2019r firmy Działalność Teatralna na kwotę 300zł za  
wykonanie przedstawienia teatralnego
- zał. nr.16 – deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA za 10/2019r
- zał. nr.17 – wyciąg bankowy z rachunku „dotacyjnego” za m-c październik 2019

zał. nr.18 – zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach wg. stanu na dzień 05.10.2020r

zał. nr.19 – zaświadczenie Inspektoratu ZUS w Pabianicach o niezaleganiu w opłacaniu składek wg. stanu na dzień 09.09.2020r

## **Część – C.Informacje końcowe**

1. Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z których każdy zawiera 46 stron kolejno zaparafowanych przez Kontrolującego i Dyrektora Menagera/Osobę Prowadzącą Niepubliczne Przedszkole „*Czarodziejska Akademia*”
2. Jeden egzemplarz sprawozdania został wręczony Dyrektorowi Menagerowi/Osobie Prowadzącej Niepubliczne Przedszkole „*Czarodziejska Akademia*” a drugi Prezydentowi Miasta Pabianic Panu Grzegorzowi Mackiewiczowi
3. Dyrektor Menager/Osoba Prowadzącą Niepubliczne Przedszkole „*Czarodziejska Akademia*” została poinformowana o prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania sprawozdania dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego, analizy przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień oraz uwag i wniosków zawartych w sprawozdaniu.

### **Podpisy**

Dyrektor Menager/Osoba Prowadząca  
Niepubliczne Przedszkole

Kontrolujący