

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 2
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Partyzantów 2/4 Pruszków
1.3	adres jednostki
	ul. Partyzantów 2/4 05-802 Pruszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedszkole jest publiczną placówką oświatowo-wychowawczą. Organem prowadzącym przedszkole jest Gmina Miasto Pruszków. Nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Mazowieckie Kuratorium Oświaty w Warszawie.</p> <p>Przedszkole realizuje cele i zadania określone w podstawie programowej wychowania przedszkolnego, w tym zadania profilaktyczno – wychowawcze.</p> <p>Celem przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka w osiągnięciu dojrzałości umożliwiającej podjęcie nauki w szkole.</p> <p>Zadaniem przedszkola jest umożliwienie dzieciom osiągnięcia dojrzałości szkolnej w aspekcie rozwoju fizycznego, poznawczego, emocjonalnego i społecznego poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pełną realizację programów wychowania przedszkolnego i dostosowanie treści, metod i organizacji poszczególnych zajęć do możliwości psychofizycznych dzieci, • Promowanie zdrowego stylu życia i przeciwdziałanie współczesnym zagrożeniom, • Organizowanie w uzgodnieniu z rodzicami nauki religii, • Umożliwienie dzieciom należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym, podtrzymywanie i rozwijanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej, • Udzielanie dzieciom i rodzicom pomocy psychologiczno – pedagogicznej, • Organizowanie kształcenia specjalnego dla dzieci z niepełnosprawnością, • Umożliwienie dzieciom rozwijania zainteresowań i uzdolnień, • Zapewnienie dzieciom bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu w przedszkolu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady prowadzenia ewidencji finansowo - księgowej

Ewidencja finansowo-księgowa Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Pruszkowie prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Pruszkowie przy ul. Hubala 3 w oparciu o politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora Nr 1/2017 z dnia 02.02.2017r. aktualizowaną późniejszymi zarządzeniami.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł.) z wyjątkiem środków dydaktycznych i mebli ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe o charakterze „wyposażenia” o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne (licencje na programy komputerowe) ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Umarzane są metodą liniową w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe - wyposażenie (m.in. środki dydaktyczne, meble i dywany, inne wyposażenie nieprzekraczające wartość 10.000 zł.) umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, i które finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego obiektu, które tak jak obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych .

Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody wyceny aktywów i pasywów i ustalanie wyniku finansowego

1. Rzeczowe aktywa trwałe to m.in. nieruchomości, maszyny, urządzenia , środki transportu.

a) środki trwałe

b) pozostałe środki trwałe m.in.:

- dydaktyczne
- odzież, umundurowanie
- meble, dywany
- wszystkie pozostałe nieprzekraczające 10.000 zł. i amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wycena

	<p>1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.</p> <p>2. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta.</p> <p>3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie według wartości wynikającej z decyzji.</p> <p>4. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości wskazanej przez darczyńcę, a gdy nie ma wskazania według wartości rynkowej.</p> <p>5. Środki trwałe używane według ceny nabycia.</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, a otrzymane od innej jednostki według decyzji.</p> <p>2. Środki trwałe w budowie – to środki w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego już środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>4. Należności – to zasoby majątkowe powodujące korzyści ekonomiczne od odbiorców, z tytułu dochodów budżetowych, publiczno-prawne, od budżetu, pracowników, pozostałe. Wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy.</p> <p>5. Zapasy to zakupione materiały i towary. Ujmuje się je w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Można je także ujmować w rzeczywistych cenach zakupu, jeżeli ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.</p> <p>6. Zobowiązania wobec dostawców, budżetu, publiczno-prawne, pracowników, pozostałe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.</p> <p>7. Środki pieniężne w kasie i środki na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

PM 2	wartość na dzień 01.01.2021	likwidacja	zakup	darowizna	wartość na dzień 31.12.2021	umorzenie na dzień 01.06.2021	naliczone umorzenie w 2021r. /zmniejsz.	umorzenie na dzień 31.12.2021r
środki trwałe								
grupa 4	4.389,00				0 4.389,00	4.389,00	0,00	4.389,00
grupa 5	11.980,64				0 11.980,64	11.980,64	0,00	11.980,64
ogółem	16.369,64				16.369,64	16.369,64	0,00	16.369,64
pozostałe środki trwałe	206.393,77	57.120,95	12.107,46		0 161.380,28	206.393,77	12.107,46 -57.120,95	160.380,28
wartości niematerialne i prawne	2.449,00		0,00		0 2.449,00	2.449,00	0,00	2.449,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	-							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	-							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	-							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	-							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	-							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							
	-							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	-							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	-							
b)	powyżej 3 do 5 lat							

	-																								
c)	powyżej 5 lat																								
	-																								
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																								
	-																								
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	-																								
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	-																								
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																								
	-																								
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	-																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">PM 2</th> </tr> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenie ze stosunku pracy</td> <td>1.280.090,23</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>37.800,91</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>97.435,23</td> </tr> <tr> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP</td> <td>253.069,08</td> </tr> <tr> <td>inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)</td> <td>44.129,00</td> </tr> <tr> <td>odpisy na ZFŚS</td> <td>62.831,00</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>wpłaty na PPK</td> <td>4.276,07</td> </tr> <tr> <td>ogółem</td> <td>1.779.631,52</td> </tr> </tbody> </table>	PM 2		Rodzaj świadczenia	kwota	wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.280.090,23	nagrody jubileuszowe	37.800,91	odprawy emerytalne, rentowe	0,00	dodatkowe wynagrodzenie roczne	97.435,23	z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	253.069,08	inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	44.129,00	odpisy na ZFŚS	62.831,00	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	wpłaty na PPK	4.276,07	ogółem	1.779.631,52
PM 2																									
Rodzaj świadczenia	kwota																								
wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.280.090,23																								
nagrody jubileuszowe	37.800,91																								
odprawy emerytalne, rentowe	0,00																								
dodatkowe wynagrodzenie roczne	97.435,23																								
z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	253.069,08																								
inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	44.129,00																								
odpisy na ZFŚS	62.831,00																								
wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00																								
wpłaty na PPK	4.276,07																								
ogółem	1.779.631,52																								
1.16.	inne informacje																								
	-																								
2.																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								
	-																								

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kacwicz

(główny księgowy)

23-03-2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Grabek

(kierownik jednostki)