

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Hubala 3 Pruszków
1.3	adres jednostki
	ul. Hubala 3 05-800 Pruszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Żłobek jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Pruszków działającą w formie jednostki budżetowej.</p> <p>Przedmiotem działalności żłobka jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną odpowiednią do wieku dzieci.</p> <p>Do zadań żłobka należy:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka. • Zapewnienie opieki nad dziećmi ze szczególnym uwzględnieniem wspomagania indywidualnych potrzeb dziecka. • Zapewnienie właściwej opieki i pielęgnacji dzieci, • Zapewnienie dziecku warunków bytowych zbliżonych do warunków domowych, zgodnie z ich potrzebami, • Zagwarantowanie dziecku właściwej i profesjonalnej opieki pielęgnacyjnej, prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji dostosowanych do wieku i rozwoju psychosomatycznego dziecka, • Zapewnienie dziecku racjonalnego wyżywienia zawierającego niezbędne składniki pokarmowe zgodnie z obowiązującymi normami żywieniowymi, • Rozwijanie samodzielności dziecka oraz wyrabianie właściwych nawyków higieny osobistej, • Organizowanie odpoczynku dziennego, • Promocja zdrowia, • Współdziałanie z rodzicami oraz ich rodzinami w dbaniu o wszechstronny oraz prawidłowy rozwój dziecka, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności.
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 - księkowej

Ewidencja finansowo-księgowa Żłobka Miejskiego Nr 1 w Pruszkowie prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Pruszkowie przy ul. Hubala 3 w oparciu o politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora Nr 2 z dnia 29.06.2017r. aktualizowaną późniejszymi zarządzeniami.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł.) z wyjątkiem 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. 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.:

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

	<p>Wycena</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta. 3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie według wartości wynikającej z decyzji. 4. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości wskazanej przez darczyńcę, a gdy nie ma wskazania według wartości rynkowej. 5. Środki trwałe używane według ceny nabycia. 6. Pozostałe środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, a otrzymane od innej jednostki według decyzji. <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

ŻM 1	wartość na dzień 01.01.2021	likwidacja	zakup	Darowizna	wartość na dzień 31.12.2021	umorzenie na dzień 01.01.2021	naliczone umorzenie w 2021r. /zmniejsz.	umorzenie na dzień 31.12.2021r.
środki trwałe								
grupa 5	10.174,33 ✓	5.974,34			✓ 4.199,99	8.963,34	588,00 -5.974,34	✓ 3 577,00
ogółem	10.174,33	0,00	0,00		4.199,99	8.963,34	0,00	✓ 3 577,00
pozostałe środki trwałe	93.524,22 ✓	✓	16.138,51		✓ 109.662,73	93.524,22	16.138,51	✓ 109.662,73
wartości niematerialne i prawne	2.701,23	0,00	0,00		2.701,23	2.701,23		2.701,23
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 w wieczyste							
	-							
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-																						
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	ŻM 1																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenie ze stosunku pracy</td> <td>1.109.688,90</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>32.033,79 ✓</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>78.142,27</td> </tr> <tr> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP</td> <td>228.537,09 ✓</td> </tr> <tr> <td>inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)</td> <td>40.280,00 ✓</td> </tr> <tr> <td>odpisy na ZFŚS</td> <td>44.327,00 ✓</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>599,26 ✓</td> </tr> <tr> <td>wpłaty na PPK</td> <td>3.594,12</td> </tr> <tr> <td>ogółem</td> <td>1.537.202,43</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj świadczenia	kwota	wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.109.688,90	nagrody jubileuszowe	32.033,79 ✓	odprawy emerytalne, rentowe	0,00	dodatkowe wynagrodzenie roczne	78.142,27	z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	228.537,09 ✓	inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	40.280,00 ✓	odpisy na ZFŚS	44.327,00 ✓	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	599,26 ✓	wpłaty na PPK	3.594,12	ogółem	1.537.202,43	
Rodzaj świadczenia	kwota																							
wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.109.688,90																							
nagrody jubileuszowe	32.033,79 ✓																							
odprawy emerytalne, rentowe	0,00																							
dodatkowe wynagrodzenie roczne	78.142,27																							
z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	228.537,09 ✓																							
inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	40.280,00 ✓																							
odpisy na ZFŚS	44.327,00 ✓																							
wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	599,26 ✓																							
wpłaty na PPK	3.594,12																							
ogółem	1.537.202,43																							
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 Katewicz*
(główny księgowy)

20-03-2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Grabek

(kierownik jednostki)