

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŻŁOBEK MIEJSKI NR 2
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Antka 7 Pruszków
1.3	adres jednostki
	ul. Antka 7 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 - księgowej

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 1/2017 z dnia 01.01.2017r. 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.

Wycena

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.

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.

3. Wartości niematerialne i prawne wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

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.

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.

6. Zobowiązania wobec dostawców, budżetu, publiczno-prawne, pracowników, pozostałe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

7. Środki pieniężne w kasie i środki na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

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 2	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 4	24.485,40				24.485,40	22.037,10	2.448,30	24.485,40
grupa 5	57.970,29				57.970,29	57.861,90	108,39	57.970,29
ogółem	82.455,69	0,00	0,00		82.455,69	79.899,00	1.819,98	82.455,69
pozostałe środki trwałe	86.643,41		22.931,81		109.575,22	86.643,41	22.931,81	109.575,22
wartości niematerialne i prawne	4.147,95	0,00	0,00		4.147,95	4.147,95		4.147,95
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">ŻM2</th> </tr> <tr> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenie ze stosunku pracy</td> <td>978.645,64</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>25.398,73</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne, rentowe</td> <td>24.324,00</td> </tr> <tr> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>67.089,75</td> </tr> <tr> <td>z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP</td> <td>200.401,09</td> </tr> <tr> <td>inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)</td> <td>37.620,00</td> </tr> <tr> <td>odpisy na ZFŚS</td> <td>40.028,00</td> </tr> <tr> <td>wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</td> <td>1.261,41</td> </tr> <tr> <td>wpłaty na PPK</td> <td>666,36</td> </tr> <tr> <td>ogółem</td> <td>1.375.434,98</td> </tr> </tbody> </table>	ŻM2		Rodzaj świadczenia	kwota	wynagrodzenie ze stosunku pracy	978.645,64	nagrody jubileuszowe	25.398,73	odprawy emerytalne, rentowe	24.324,00	dodatkowe wynagrodzenie roczne	67.089,75	z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	200.401,09	inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	37.620,00	odpisy na ZFŚS	40.028,00	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.261,41	wpłaty na PPK	666,36	ogółem	1.375.434,98
ŻM2																									
Rodzaj świadczenia	kwota																								
wynagrodzenie ze stosunku pracy	978.645,64																								
nagrody jubileuszowe	25.398,73																								
odprawy emerytalne, rentowe	24.324,00																								
dodatkowe wynagrodzenie roczne	67.089,75																								
z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	200.401,09																								
inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	37.620,00																								
odpisy na ZFŚS	40.028,00																								
wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.261,41																								
wpłaty na PPK	666,36																								
ogółem	1.375.434,98																								
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
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
 (główny księgowy) *Dariusz KAJEWICZ*

23-03-2022

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Grabek

.....
 (kierownik jednostki)