


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe w Skarżysku Kościelnym  Skarżysko Kościelne ul. Kościelna 5  26-115 Skarżysko Kościelne	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: WÓJT GMINY SKARŻYSKO KOŚCIELNE KOŚCIELNE Data: 2020-04-28
Numer identyfikacyjny REGON  <b>290013503</b>		<b>3B0D8300E560A2B1</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Małgorzata Kondrak*  
 Małgorzata Kondrak  
 (główny księgowy)

2020.04.27

rok mies. dzień

DYREKTOR

Przedszkole Samorządowe  
 w Skarżysku Kościelnym  
*Barbara Kocia*  
 Barbara Kocia  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Małgorzata Kondrak*  
Małgorzata Kondrak  
(główny księgowy)

2020.04.27

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Przedsiębiorstwa Samorządowego  
w Skarżysku Kamiennym

*Barbara Kocia*  
Barbara Kocia  
(kierownik jednostki)

**ZAŁĄCZNIK Nr 12 - KOREKTA**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Przedszkole Samorządowe w Skarżysku Kościelnym</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Przedszkole Samorządowe w Skarżysku Kościelnym</b> <b>26-115 Skarżysko Kościelne</b> <b>ul. Kościelna 5</b>
1.3	adres jednostki
	<b>26-115 Skarżysko Kościelne</b> <b>ul. Kościelna 5</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>8510Z WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019r. – 31.12.2019r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</b> <b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</b> <b>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 350zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</b> <b>b) składniki majątku o wartości początkowej od 350zł do 3500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do</b>

	<p>ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>- odzież;</li> <li>- meble i dywany;</li> <li>- materiały żywieniowe;</li> </ul> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użycia.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Dane z tabeli 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Odprawy emerytalne – 0,00</b></li> <li>2. <b>Odprawy rentowe – 0,00</b></li> <li>3. <b>Odprawy pośmiertne – 0,00</b></li> <li>4. <b>Nagrody jubileuszowe – 9 480,00</b></li> <li>5. <b>Ekwiwalent za urlop – 0,00</b></li> <li>6. <b>Art.20 KN – 0,00</b></li> </ol>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Stan magazynu żywniowego kwota – 3 531,05</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o

	nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Kauchok*  
mgr Małgorzata Kondrak

(główny księgowy)

27-04-2020r..

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Samorządowego  
w Skarżysku-Kamiennym

*Anna*  
mgr Anna Anna

(kierownik jednostki)

## Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnik aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)		
			Aktualizacja	Przebieg/Nabywanie	Przebieg/uzyskanie	Przebieg/uzyskanie	Likwidacja	Przebieg/uzyskanie	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 641,00				6 469,00						0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	400 730,54	0,00	6 469,00		23 079,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Grunty	850,00				0,00						0,00
2)	Budynki i lokale	249 904,09				0,00						0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00						0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00						0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26 857,82		6 698,00		6 698,00						0,00
	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00						0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00						0,00
8)	Środki transportu					0,00						0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	123 118,63		16 381,11		16 381,11		0,00				0,00
	RAZEM	403 371,54	0,00	29 548,11	0,00	29 548,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE**  
w Skarżysku Kościelnym  
ul. Kościelna 5  
26-115 Skarżysko Kościelne  
NIP: 663 168 21 47 Regon 290013503  
tel./fax: 41 27 14 807

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Kondrak*  
mgr Małgorzata Kondrak

**DYREKTOR**  
Przedszkola Samorządowego  
w Skarżysku Kościelnym  
*[Podpis]*



TABELA Nr 1

## Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnik aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia (19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-20)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 110,00	2 641,00				6 469,00		9 110,00	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	423 809,65	208 289,61	0,00	6 469,00	0,00	30 004,19	0,00	238 293,80	192 440,93	185 515,85
	1) Grunty	850,00					0,00		0,00	850,00	850,00
	2) Budynki i lokale	249 904,09	63 733,04		6 247,60		6 247,60		69 980,64	186 171,05	179 923,45
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	4) Kotle i maszyny energetyczne	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 555,82	21 437,94		7 375,48		7 375,48		28 813,42	5 419,88	4 742,40
	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	7) Urządzenia techniczne	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	8) Środki transportu	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	139 499,74	123 118,63		16 381,11		16 381,11	0,00	139 499,74	0,00	0,00
		0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	432 919,65	210 930,61	0,00	36 473,19	0,00	36 473,19	0,00	247 403,80	192 440,93	185 515,85

**PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE**  
w Skarżysku Kościelnym  
ul. Kościelna 5  
26-115 Skarżysko Kościelne  
tel./fax: 663 168 21 47 Regon 290013503  
tel./fax: 41 27 14 807

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Kowalczyk*  
mgr Małgorzata Kondrań

**DYREK**  
Przedsiębiorstwo  
Instalacji i Usług  
m. Barbara