

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Przedszkole Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Skierniewice</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Kopernika 15 , 96-100 Skierniewice</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>jednostka budżetowa Miasta Skierniewice - działalność oświatowo - wychowawcza</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W jednostce obowiązują zasady zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości obowiązującej od 01.01.2018 r. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi przez ustawę o rachunkowości oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</i></p> <p><i>Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</i></p> <p><i>W sprawozdaniach finansowych ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</i></p> <p><i>Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- <i>środki trwałe w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,</i>- <i>wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej (ceny nabycia),</i>- <i>pozostałe środki trwałe według ceny według wartości początkowej (ceny nabycia).</i> <p><i>Przyjęta metoda amortyzacji:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- <i>środki trwałe umarzane są stopniowo począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).</i>- <i>pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 250 zł i okresie używalności powyżej roku umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <p><i>Niskocenne składniki majątkowe o wartości do 250 zł i okresie używalności do roku zalicza się do materiałów i księguje się na zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.</i></p>

inne informacje
-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

środki trwałe:

		stan na 01.01.	zmniejszenia *	zwiększenia	stan na 31.12
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	763 051,66	763 051,66	0,00	0,00
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	155 918,15	155 918,15	0,00	0,00
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	9 355,38	4 431,69	0,00	4 923,69
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	48 763,55	23 548,55	0,00	25 215,00
grupa VI	urządzenia techniczne	6 768,56	6 768,56	0,00	0,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	52 990,00	44 990,00	0,00	8 000,00
	razem	1 036 847,30	998 708,61	0,00	38 138,69

* zmniejszenia: likwidacje środków trwałych - 970 728,37 , protokoły nieodpłatnego przekazania 27 980,24 (wg załącznika Nr 1)

umorzenie środków trwałych:

		stan na 01.01.	zmniejszenia*	umorzenie za rok	stan na 31.12
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	606 640,44	146 843,15	9 568,07	0,00
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	140 632,62	14 680,31	605,22	0,00
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	5 847,12	1 292,57	861,68	3 569,68
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	27 342,21	0,00	4 737,42	8 531,08
grupa VI	urządzenia techniczne	6 768,16	0,00	0,40	0,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	46 190,00	0,00	1 600,00	2 800,00
	razem	833 420,55	162 816,03	17 372,79	14 900,76

* wartość nieumorzona - 161 523,46 (P03) i 1 292,57 (protokół nieodpłatnego przekazania dla P08 - wartość nieumorzona),

pozostałe środki trwałe - 100 % umorzenia:

stan na 01.01.	zmniejszenia*	zwiększenia - zakupy	stan na 31.12	
316 222,45	146 836,76	14 700,63	184 086,32	

* zmniejszenia: likwidacje wyposażenia - 68 980,94 , protokoły nieodpłatnego przekazania 77 855,82 (wg załącznika Nr 2)

wartości niematerialne i prawne - 100 % umorzenia:

stan na 01.01.	zmniejszenia - likwidacje	zwiększenia - zakupy	stan na 31.12	
17 789,72	0,00	3 218,12	21 007,84	

1.	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	-

	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	
	Świadczenia pracownicze brutto w 2018 r.	
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - nauczyciele	1 400 966,91
	godziny nadliczbowe	89 777,03
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - obsługa i administracja	1 043 667,75
	nagrody jubileuszowe	72 522,85
	odprawy emerytalne	11 363,76
	ekwiwalent za urlop	2 849,28
	nagrody DEN naucz. przyznawane przez Prezydenta Miasta Skierniewice	7 000,00
	umowa zlecenie	600,00
	dodatkowe wynagrodzeni roczne	173 970,46
1.16.	inne informacje	
	struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.	
	obsługa i administracja	Etaty
		28
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	w tym zasiłek rehabilitacyjny	1
	nauczyciele	30,74
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	1
	w tym urlopy zdrowotne	-

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.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Sukiennik
mgr Ilona Sukiennik

(główny księgowy)

22.03.2019

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach

Agnieszka Bukowska-Gierach
mgr Agnieszka Bukowska-Gierach

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej - Protokoły nieodpłatnego przekazania środków trwałych
Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej - Protokoły nieodpłatnego przekazania pozostałych środków trwałych

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Protokoły nieodpłatnego przekazania środków trwałych (w związku z przeniesiem placówki do nowego budynku)

ŚRODKI TRWAŁE

1	PROTOKÓŁ Nr 1/2018 - Przedszkole Nr 8 "Zielony Zakątek" w Skierniewicach	<i>szafa chłodnicza gastronomiczna</i>	4 431,69
2	PROTOKÓŁ Nr 2/2018 - Przedszkole Nr 13	<i>kuchnia gazowa z piekarnikiem elektrycznym</i>	5 937,77
3	PROTOKÓŁ Nr 3/2018 - Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Marii Skłodowskiej - Curie w Skierniewicach	<i>zmywarka</i>	5 915,83
4	PROTOKÓŁ Nr 4/2018 - Zespół Sportowych Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Skierniewicach	<i>kuchnia gazowa z piekarnikiem elektrycznym</i>	5 937,77
		<i>zmywarka</i>	5 757,18
WARTOŚĆ PROTOKOŁÓW			27 980,24

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Im
mgr Ilona Sukiennik

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach
Ag
mgr Agnieszka Borkowska-Gierach

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

Protokoły nieodpłatnego przekazania pozostałych środków trwałych (w związku z przeniesiem placówki do nowego budynku)
(w związku z przeniesiem placówki do nowego budynku)

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

1/2018 PROTOKÓŁ Towarzystwo Przyjaciół Dzieci	2 250,00
2/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 8 "Zielony Zakatek" w Skierniewicach	6 153,18
3/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 2	2 922,45
5/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 1	4 677,78
6/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 2	4 922,75
7/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 4	1 625,00
8/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 5	23 940,53
9/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 8 "Zielony Zakatek" w Skierniewicach	8 763,35
10/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 10	3 099,88
11/2018 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 13	3 668,91
12/2018 PROTOKÓŁ Towarzystwo Przyjaciół Dzieci	9 478,57
13/2018 PROTOKÓŁ Związek Harcerstwa Polskiego	1 661,64
14/2018 PROTOKÓŁ Zespół Sportowych Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Skierniewicach	1 445,70
15/2018 PROTOKÓŁ Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Kornela Makuszyńskiego w Skierniewicach	1 099,00
16/2018 PROTOKÓŁ CKiS - darowizna	0,00
17/2018 PROTOKÓŁ Dom Pomocy Społecznej w Skierniewicach	2 147,08
WARTOŚĆ PROTOKOŁÓW PRZEKAZANIA	77 855,82

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Ilona Sukiennik

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach
[Signature]
mgr Agnieszka Bukowska-Gierach