

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach
1.2	siedzibę jednostki Skierniewice
1.3	adres jednostki Kopernika 15 , 96-100 Skierniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki jednostka budżetowa Miasta Skierniewice - działalność oświatowo - wychowawcza
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
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>
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					
<u>środki trwałe:</u>					
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>zwiększenia*</i>	<i>stan na 31.12</i>
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	0,00	0,00	13 659 887,73	13 659 887,73
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	0,00	0,00	1 595 397,02	1 595 397,02
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	4 923,69	0,00	0,00	4 923,69
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	25 215,00	0,00	74 141,45	99 356,45
grupa VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	50 184,00	50 184,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	8 000,00	0,00	279 731,56	287 731,56
	razem	38 138,69	0,00	15 659 341,76	15 697 480,45
* Zwiększenia wg załącznika Nr 1 - protokoły zdawczo - odbiorcze z UM - 15 609 157,76 zł.					
<u>umorzenie środków trwałych:</u>					
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>umorzenie za rok</i>	<i>stan na 31.12</i>
grupa 0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	bydymki i lokale	0,00	0,00	341 497,19	341 497,19
grupa II	obiekty inżynierii lądowej o wodnej	0,00	0,00	71 792,86	71 792,86
grupa III	kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	maszyny, urządzenia	3 569,68	0,00	492,37	4 062,05
grupa V	maszyny, urządzenia sopecjal.	8 531,08	0,00	13 909,92	22 441,00
grupa VI	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VII	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	narzędzia, przyrządy, ruchomości	2 800,00	0,00	56 474,98	59 274,98
	razem	14 900,76	0,00	484 167,32	499 068,08
<u>pozostałe środki trwałe - 100 % umorzenia:</u>					
		<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia*</i>	<i>zwiększenia *</i>	<i>stan na 31.12</i>
		184 086,32	25 366,78	1 081 089,59	1 239 809,13

* *zmniejszenia: likwidacje wyposażenia - 15 114,28; protokoły nieodpłatnego przekazania 10 252,50 (wg załącznika Nr 2)*

* *zwiększenia : w tym wyposażenie przekazane z UM protokołami zdawczo - odbiorczymi - 603 834,20 zł i przyjęcie stanu pozostałych środków trwałych wg załącznika Nr 4 - wyposażenie budynku poniżej 10 000 zł inwestycji : Budowa Przedszkola Nr 3 w Skierniewicach (Wydział Inwestycji Kubatutowych) - 467 268,69 zł*

wartości niematerialne i prawne - 100 % umorzenia:

	<i>stan na 01.01.</i>	<i>zmniejszenia - likwidacje</i>	<i>zwiększenia - zakupy</i>	<i>stan na 31.12</i>
	<i>21 007,84</i>	<i>3 623,17</i>	<i>400,00</i>	<i>17 784,67</i>

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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
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	
	-	
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	-	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze brutto w 2019 r.	
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - nauczyciele	1 300 469,86
	godziny nadliczbowe	85 002,39
	wynagrodzenia z tytułu umów o pracę - obsługa i administracja	1 044 517,52
	nagrody jubileuszowe	6 753,43
	odprawy emerytalne	0,00
	ekwiwalent za urlop	3 168,32
	nagrody DEN naucz. przyznawane przez Prezydenta Miasta Skierniewice	6 000,00
	umowa zlecenie	1 380,00
	dotatkowe wynagrodzeni roczne	204 334,17
1.16.	inne informacje	
	struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r.	
		Etaty
	obsługa i administracja	28
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	w tym zasiłek rehabilitacyjny	-
	nauczyciele	26,49
	w tym urlopy bezpłatne	-
	w tym urlopy macierzyńskie, rodzicielskie	-
	w tym urlopy zdrowotne	-
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
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ilona Sukiennik
mgr Ilona Sukiennik

(główny księgowy)

20.03.2020

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach

Anieszka Borkowska-Gierach
mgr Anieszka Borkowska-Gierach

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej - Protokoły zdawczo - odbiorcze UM środków trwałych

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej - Protokoły zdawczo - odbiorcze UM pozostałych środków trwałych

Przedszkole Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

ŚRODKI TRWAŁE

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY z dnia 18.01.2019 - przekazanie budynku Przedszkola Nr 3 w Skierniewicach wraz z wyposażeniem oraz nawierzchni utwardzonych, ogrodzenia oraz placu zabaw.		
Budynek Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	13 659 887,73	gr. I
Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika - oświetlenie zewnętrzne	163 711,79	gr. II
Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika - nawierzchnie utwardzone	1 060 068,42	gr. II
Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika - ogrodzenie	356 532,09	gr. II
Wiąta śmietnikowa - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	15 084,72	gr. II
Kociołek elektryczny przechyłny podwój, KEP 30.1X2	15 480,32	gr. V
Zmywarka kapturowa PROFICHEF PCZ-01100	17 043,65	gr. V
Zmywarka kapturowa PROFICHEF PCZ-01100	18 058,40	gr. V
Kuchnia gazowa 4-palnikowa G20 20.5KW 700MM	11 779,54	gr. V
Kuchnia gazowa 4-palnikowa G20 20.5KW 700MM	11 779,54	gr. V
Kserokopiarka RICOH AFICIO MPC2011SP - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	10 209,00	gr. VIII
Kserokopiarka RICOH AFICIO MPC2011SP - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	10 209,00	gr. VIII
Automat myjący do czyszczenia podłóg wraz z wymiennymi padami czyszczącymi oraz środkiem do maszynowego mycia - wyposażenie warsztatu konserwatora - Przedszkole Nr 3 przy ul. Kopernika	10 713,30	gr. VIII
Osada Małego Farmera - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	55 017,90	gr. VIII
Zestaw zabawowy wielofunkcyjny nr 1108 - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	39 396,90	gr. VIII
Zestaw zabawowy wielofunkcyjny nr 1628 - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	46 740,00	gr. VIII
Zestaw zabawowy z drewna ze stanowiskiem archeologicznym i wiatą rekreacyjną - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	40 836,00	gr. VIII
Interaktywna podłoga EDU (25 animacji i gier interaktywnych) - wyposażenie budynku Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	10 117,87	gr. VIII
Magiczny dywan przeznaczony dla zajęć rehabilitacyjno - terapeutycznych - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	10 489,59	gr. VIII
ściana mobilna sterowana ręcznie - Budowa Przedszkola Nr 3 przy ul. Kopernika	46 002,00	gr. VIII
WARTOŚĆ PROTOKOŁÓW	15 609 157,76	

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Iona Sukiennik

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 3
z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach


mgr Agnieszka Bukowska-Gierach

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - ZMNIEJSZENIA

Protokoły nieodpłatnego przekazania środków trwałych (nieużytkowane wyposażenie)

1/2019 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 5	2 960,37
2/2019 PROTOKÓŁ Towarzystwo Przyjaciół Dzieci	699,00
3/2019 PROTOKÓŁ Przedszkole Nr 4	1 412,37
4/2019 PROTOKÓŁ Zespół Sportowych Szkół Ogólnokształcących im. Jana Pawła II w Skierniewicach	1 726,92
5/2019 PROTOKÓŁ Szkoła Podstawowa Nr 9 im. M. Grzegorzewskiej w Skierniewicach	2 590,38
6/2019 PROTOKÓŁ Towarzystwo Przyjaciół Dzieci	863,46
WARTOŚĆ PROTOKOŁÓW PRZEKAZANIA	10 252,50

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - ZWIĘKSZENIA

PROTOKÓŁ ZDAWCZO - ODBIORCZY z dnia 18.01.2019 - przekazanie budynku Przedszkola Nr 3 w Skierniewicach wraz z wyposażeniem oraz nawierzchni utwardzonych, ogrodzenia oraz placu zabaw.

PROT. PRZEKAZ. Z UM 12/01/2019	152 704,50
PROT. PRZEKAZ. Z UM 13/01/2019	1 698,14
PROT. PRZEKAZ. Z UM 14/01/2019	1 151,28
PROT. PRZEKAZ. Z UM 15/01/2019	1 230,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 16/01/2019	7 134,85
PROT. PRZEKAZ. Z UM 17/01/2019	2 641,99
PROT. PRZEKAZ. Z UM 18/01/2019	1 534,99
PROT. PRZEKAZ. Z UM 19/01/2019	1 845,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 20/01/2019	2 214,31
PROT. PRZEKAZ. Z UM 21/01/2019	2 214,91
PROT. PRZEKAZ. Z UM 22/01/2019	1 968,91
PROT. PRZEKAZ. Z UM 23/01/2019	1 845,71
PROT. PRZEKAZ. Z UM 24/01/2019	3 937,05
PROT. PRZEKAZ. Z UM 25/01/2019	2 239,78
PROT. PRZEKAZ. Z UM 26/01/2019	6 320,97
PROT. PRZEKAZ. Z UM 27/01/2019	7 257,64
PROT. PRZEKAZ. Z UM 28/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 29/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 30/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 31/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 32/01/2019	3 599,71
PROT. PRZEKAZ. Z UM 33/01/2019	1 989,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 34/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 35/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 36/01/2019	5 535,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 37/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 38/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 39/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 40/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 41/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 42/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 43/01/2019	4 797,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 44/01/2019	3 275,99
PROT. PRZEKAZ. Z UM 45/01/2019	1 981,98


PROT. PRZEKAZ. Z UM 46/01/2019	1 698,14
PROT. PRZEKAZ. Z UM 47/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 48/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 49/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 50/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 51/01/2019	1 799,85
PROT. PRZEKAZ. Z UM 52/01/2019	1 989,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 53/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 54/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 55/01/2019	2 706,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 56/01/2019	2 214,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 57/01/2019	48 721,78
PROT. PRZEKAZ. Z UM 58/01/2019	1 151,28
PROT. PRZEKAZ. Z UM 59/01/2019	12 332,35
PROT. PRZEKAZ. Z UM 60/01/2019	4 735,50
PROT. PRZEKAZ. Z UM 61/01/2019	8 083,56
PROT. PRZEKAZ. Z UM 62/01/2019	9 606,30
PROT. PRZEKAZ. Z UM 63/01/2019	4 428,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 64/01/2019	4 428,00
PROT. PRZEKAZ. Z UM 65/01/2019	5 756,40
PROT. PRZEKAZ. Z UM 66/01/2019	1 295,19
PROT. PRZEKAZ. Z UM 67/01/2019	4 935,92
PROT. PRZEKAZ. Z UM 68/01/2019	2 953,13
PROT. PRZEKAZ. Z UM 69/01/2019	2 583,44
PROT. PRZEKAZ. Z UM 70/01/2019	3 597,75
PROT. PRZEKAZ. Z UM 71/01/2019	3 145,95
PROT. PRZEKAZ. Z UM 72/01/2019	152 434,45
PROT. PRZEKAZ. Z UM 73/01/2019	59 839,50

WARTOŚĆ PROTOKOŁÓW PRZEKAZANIA

603 834,20

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Ilona Sukiennik

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 3
 z Oddziałami Integracyjnymi w Skierniewicach

 mgr Agnieszka Bukowska-Gierach