



Kopia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe w Skarżysku Kościelnym Skarżysko Kościelne ul. Kościelna 5 26-115 Skarżysko Kościelne	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: WÓJT GMINY SKARŻYSKO KOŚCIELNE
Numer identyfikacyjny REGON 290013503		B3EC3855803E8FB2 

URZĄD GMINY
Skarżysko Kościelne
Data: 2022-03-31
..... podpis.....

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
 (główny księgowy)

2022.03.30
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Przedszkole Samorządowego
 w Skarżysku Kościelnym

 mg. Barbara Kocia
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.1.1
1.1.2
1.1.3
1.1.4
1.1.5
1.1.6
1.1.7
1.1.8

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Majgorzata Kondrak
Majgorzata Kondrak
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Samorządowego
w Skarżysku-Kamiennym
Barbara Kocia
mg. Barbara Kocia

Barbara Kocia
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Samorządowe w Skarżysku Kościelnym
1.2	siedzibę jednostki Przedszkole Samorządowe w Skarżysku Kościelnym 26-115 Skarżysko Kościelne ul. Kościelna 21
1.3	adres jednostki 26-115 Skarżysko Kościelne ul. Kościelna 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8510Z WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 500zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500zł do 10 000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do

	<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"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież; - meble i dywany; - materiały żywnościowe; <p>d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł 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
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
	Dane z tabeli 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem

	charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Odprawy emerytalne – 16 745,40 2. Odprawy rentowe – 0,00 3. Odprawy pośmiertne – 0,00 4. Nagrody jubileuszowe – 16 400,00 5. Ekwiwalent za urlop – 0,00 6. Art.20 KN – 0,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Stan magazynu żywniowego kwota – 7 548,22
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o

	nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1. Przychody – które wystąpiły incydentalnie –0,00
	2. Koszty - które wystąpiły incydentalnie –0,00
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kondrak
mgr Małgorzata Kondrak

(główny księgowy)

30-03-2022r..

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Samorządowego
w Osławie Kościelnym
Kocik
mgr Barbara Kocik

(kierownik jednostki)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnik aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)
			Aktualizacja	Przychody/Nabytce	Przenieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Przenieszczenie inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10 209,00				0,00		450,00			450,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	426 632,68	0,00	6 314 511,04	0,00	6 314 511,04	0,00	321 560,01	0,00	0,00	321 560,01
	1) Grunty	850,00		463 900,00		463 900,00		850,00			850,00
	2) Budynki i lokale	249 904,09		5 669 028,74		5 669 028,74		249 904,09			249 904,09
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00
	4) Kotły i maszyny energetyczne					0,00					0,00
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 254,82		32 000,00		32 000,00		12 001,00			12 001,00
	6) 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	139 623,77		149 582,30		149 582,30		58 804,92			58 804,92
	RAZEM	436 841,68	0,00	6 314 511,04	0,00	6 314 511,04	0,00	322 010,01	0,00	0,00	322 010,01

PRZEDSTAWIENIE SA PORZĄDKOWE

w Skarżysku Koszelnym
ul. Kościelna 21
26-115 Skarżysko Koszelnym

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kondrat

DZIAŁALNOŚĆ

Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe
w Skarżysku Koszelnym
ul. Kościelna 21
26-115 Skarżysko Koszelnym

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	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	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	9 759,00	10 209,00				0,00	450,00	9 759,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	6 419 583,71	248 041,91	183 687,73	8 811,08	0,00	192 498,81	153 281,76	287 258,96	178 590,77	6 132 324,75
1)	Grunty	463 900,00					0,00		0,00	850,00	463 900,00
2)	Budynki i lokale	5 669 028,74	76 228,24	35 431,43	6 247,60		41 679,03	82 475,84	35 431,43	173 675,85	5 633 597,31
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	56 253,82	32 189,90	560,00	677,48		1 237,48	5 000,00	28 427,38	4 064,92	27 826,44
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	230 401,15	139 623,77	147 696,30	1 886,00		149 582,30	65 805,92	223 400,15	0,00	7 001,00
	RAZEM	6 429 342,71	258 250,91	183 687,73	8 811,08	0,00	192 498,81	153 731,76	297 017,96	178 590,77	6 132 324,75

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE

w Skarżysku Kościelnym
ul. Kościelna 21
26-115 Skarżysko Kościelne

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kondrat
mgr Małgorzata Kondrat

BYKLEKTOR

Małgorzata Kondrat
mgr Małgorzata Kondrat