

URZĄD GMINY CZERWONAK	
DATA WYPIWU	21.03.2025
L.dz. zsl.	

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
GMINNE PRZEDSZKOLE NR 1 "BAJKOWE LUDKI" W KOZIEGŁOWACH
- 1.2 siedzibę jednostki
OS. LEŚNE 22
- 1.3 adres jednostki
62-028 KOZIEGŁOWY
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wychowanie przedszkolne

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2024 rok
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następujące zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

☐ należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,

☐ odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościową – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie „860” Wynik finansowy.

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, zawierających 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

Przedszkole Koziegłowy nr 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczeni a (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	4 208 932,56	0,00	38 913,09	0,00	38 913,09	0,00	8 217,17	0,00	8 217,17	4 239 628,48
Grunty stanowiące własność JST	460 832,00								0,00	460 832,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 388 905,02		0,00		0,00			0,00	0,00	3 388 905,02
- Urządzenia i maszyny	59 031,25			0,00	0,00			0,00	0,00	59 031,25
- Środki transportu									0,00	
- Dobra kultury									0,00	
- Inne środki trwałe	72 883,65		0,00		0,00				0,00	72 883,65
- Pozostałe śr. tr. (013)	227 280,64		38 913,09		38 913,09		8 217,17		8 217,17	257 976,56
Wart. Niem. i Prawne	4 013,39		0,00		0,00				0,00	4 013,39
Trwałe Lokaty Finansowe										
OGÓŁEM	4 212 945,95	0	38 913,09	0	38 913,09	0	8 217,17	0,00	8 217,17	4 243 641,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Winiarski-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Górnica

Przed szkole Koziegtowy nr 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i opravných		
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	1 287 175,19	0,00	136 867,08	0,00	136 867,08	8 217,17	1 415 825,10	2 921 757,37	2 823 803,38	
-Grunty stanowiące własność JST	0,00									
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	949 944,98		84 722,63		84 722,63		1 034 667,61	460 832,00	460 832,00	
- Urządzenia i maszyny	58 900,87		130,38		130,38		59 031,25	2 438 960,04	2 354 237,41	
- Środki transportu								130,38	0,00	
-Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	51 048,70		13 100,98		13 100,98		64 149,68	21 834,95	8 733,97	
- Pozostałe śr. tr. (072)	227 280,64		38 913,09		38 913,09	8 217,17	257 976,56	0,00	0,00	
Wart. Niem. i Prawne	4 013,39		0,00		0,00		4 013,39	0,00	0,00	
Trwałe Lokaty Finansowe										
OGÓŁEM	1 291 188,58	0,00	136 867,08	0,00	136 867,08	8 217,17	1 419 838,49	2 921 757,37	2 823 803,38	

Stawina Wólka
Stawina Wólka

Dyrektor
Aleksandra Kuźniak

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
Razem	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Katarzyna Witomska-Diskup

DYREKTOR
[Signature]
 Aleksandra Kozłak

1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
Razem	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Kucharska

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Razem powierzchnia (m2)				
Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mlecz
 Katarzyna Włodarczyk-Dziuk

DYREKTOR
duis
 Aleksandra Kosiński

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 Katarzyna Wilkowska-Stakup

DYREKTOR
[Podpis]
 Aleksandra Kuźniak

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krzysztof Jędraszek

DYREKTOR

 Aleksandra Kuźniak

1.8 dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	0	0	0	0	0	0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	Kredyty i pożyczki							
	Emisja obligacji							
	Inne zobowiązania finansowe							
	</							

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 Katarzyna Włodarska-Białop

DYREKTOR
[Podpis]
 Aleksandra Kulniak

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								
	OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wólczyńska-Białka

DYREKTOR
Aleksandra Łuźniak

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0	0

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0	0

GLÓWNIKSIĘGOWY
Miley
 Katarzyna Witkowska-Błaku

DYREKTOR
duh
 Aleksandra Kuźniak

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0	0

GŁÓWNI KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Makar

DYREKTOR
Aleksandra Ruźniak

1.12 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mikhey
 Katarzyna Mikheyeva-Białop

DYREKTOR
duh
 Aleksandra Kłéniak

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Andrzej
 Katarzyna Wójcicka-Biskup

DIREKTOR
Julia
 Aleksandra Kulniak

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
[Signature]
Aleksandra Kuziak

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	18 008,00 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	141 371,22 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	- zł
OGÓŁEM		159 379,22 zł

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat.....0zł.

2. Wydatki z Funduszu Pomocy Ukrainie na dodatkowe zadania oświatowe 123 566,73 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Katarzyna Wilkowska

DYREKTOR
[Signature]
Aleksandra Koniak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘDZĄCY
Andrzej
 Katarzyna Wilkowska-Białej

DYREKTOR
Andrzej
 Andrzej Wójcik

Przedszkole Koziegłowy nr 1

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0	0		0
Razem		0	0	0

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
Przychody występujące	9 014,00 zł	- zł
1. losowe - pożar- odszkodowania	6 580,50 zł	- zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	2 433,50 zł	- zł
Koszty występujące	- zł	- zł
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

KLÓWNIK GOSPODARSTWA
Krzysztof Wójcik

DYREKTOR
Aleksandra Kubiak

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

1.....

2.5. Inne informacje

1.....

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)
Katarzyna Włodowska-Biskup

20.03.2025 r.
(data)

DIREKTOR
.....
Aleksander Kuźniak
(kierownik jednostki)