

URZĄD GMINY CZERNWONAK	
DATA WYPIĘTU	21.03.2025
Lpiz. .... Zał. ....	

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
**Zespół Szkolno-Przedszkolny w Owińskach**
  - 1.2 siedzibę jednostki  
**UL. POPRZECZNA 10, 62 -005 OWIŃSKA**
  - 1.3 adres jednostki  
**UL. POPRZECZNA 10, 62 -005 OWIŃSKA**
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
  
**EDUKACJA - Szkoła Podstawowa**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
  
**2024 rok**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,

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 ilościowo – 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 konie „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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Winiarska-Glasp*

DYREKTOR  
*Aleksandra Łuźniak*

ZSP Owieńska

Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	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)	13 242 797,96	0,00	172 294,74	0,00	172 294,74	0,00	0,00	0,00	0,00	13 415 092,70
Grunty stanowiące własność JST	1 552 000,00			0,00	0,00					1 552 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 480 584,16		45 000,00	0,00	45 000,00					10 525 584,16
- Urządzenia i maszyny	84 554,52		0,00	0,00	0,00				0,00	84 554,52
- Środki transportu										
- Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	73 967,97		23 939,54	0,00	23 939,54				0,00	97 907,51
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 051 691,31	0,00	103 355,20	0,00	103 355,20		0,00		0,00	1 155 046,51
Wart. Niem. i Prawne	51 835,03	0,00	7 262,95	0,00	7 262,95					59 097,98
Trwałe Lokaty Finansowe			0,00							
<b>OGÓŁEM</b>	<b>13 294 632,99</b>	<b>0,00</b>	<b>179 557,69</b>	<b>0,00</b>	<b>179 557,69</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>13 474 190,68</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witkowska-Diskup

DYREKTOR

Aleksandra Kuźniak



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 prawnych	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Środki Trwałe ogółem: (w tym)</b>									
-Grunty stanowiące własność JST	3 346 102,08 zł	- zł	396 783,92 zł	- zł	396 783,92 zł	- zł	3 742 886,00 zł	9 896 695,88 zł	9 672 206,70 zł
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 222 250,83 zł			- zł	263 291,60 zł	- zł	2 485 542,43 zł	8 258 333,33 zł	8 040 041,73 zł
- Urządzenia i maszyny	55 824,42 zł		5 428,45 zł	- zł	5 428,45 zł	- zł	61 252,87 zł	28 730,10 zł	23 301,65 zł
- Środki transportu									
-Dobra kultury				- zł					
- Inne środki trwałe	16 335,52 zł		24 708,67 zł	- zł	24 708,67 zł	- zł	41 044,19 zł	57 632,45 zł	56 863,32 zł
- Pozostałe śr. tr. (072)	1 051 691,31 zł	- zł	103 355,20	- zł	103 355,20 zł	- zł	1 155 046,51 zł	- zł	- zł
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>	51 835,03 zł	- zł	7 262,95 zł	- zł	7 262,95 zł		59 097,98 zł	- zł	- zł
<b>Trwałe Lokaty Finansowe</b>									
<b>OGÓŁEM</b>	3 397 937,11 zł	- zł	404 046,87 zł	- zł	404 046,87 zł	- zł	3 801 983,98 zł	9 896 695,88 zł	9 672 206,70 zł

**DYREKTOR**  
*[Signature]*  
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		
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Kuczyńska*  
 Katarzyna Witkowska-St. Inż.

DYREKTOR  
*A. Kuzniak*  
 Aleksandra Kuzniak

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				
<b>Razem</b>	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Kozłak

#### 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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Witkowska-Łukasz

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Kuźniak

**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
<b>Razem</b>	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Witkowska-Błachut

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 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  
*[Podpis]*  
 Katarzyna Winiarska-Błachut

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
 Aleksandra Piżniak

**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
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNIK KSIĘGOWY  
  
 Kancelaria Głównego Księgowego

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Ruzniak

**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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Wójcikowska-Słomka

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Kuśniak

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 zwrotny 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

GLÓWNIKOWY  
  
Katarzyna V. P. Kowalska-Biskup

DYREKTOR  
  
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
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Wilkowska

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Kozniak

**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
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GLÓWNIK GOSPODARSTWA  
Katarzyna Witkowska-Błędny

DYREKTOR  
Aleksandra Kaźniak

**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		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksander Kuźniak

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Wójcik-Belka

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Kozniak



Zespół SP

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	37 792,61 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	23 619,15 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	- zł
<b>OGÓŁEM</b>		61 411,76 zł

**1.6 inne informacje**

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

2 .Wydatki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe - 247 407,79 zł.

GLÓWNI KSIĘDZOWY  
*Katarzyna Wiśniewska*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuzniak*

## 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 KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
 Katarzyna Włodarczyk-Biskup

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
 Aleksandra Kuźniak

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

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 incydentalnie,	7 017,54 zł	23 975,31 zł
1. losowe - pożar- odszkodowania	1 224,96 zł	23 975,31 zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	5 792,58 zł	- zł
Koszty występujące incydentalnie, w	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Witowska-Echaj

DYREKTOR  
Aleksandra Ruchniak

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Katarzyna Wójcik  
.....  
(główny księgowy)

20.03.2025 r.  
(data)

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Aleksandra Kuźniak  
.....  
(kierownik jednostki)