

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

URZĄD GMINY CZERWONAK	
DATA WPRZYWU	21.03.2025
Lp. ....	

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

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
**Gminne Przedszkole im. Dzieci z Leszczynowej Górki w Czerwonaku**
  - 1.2 siedzibę jednostki  
**Plac Zielony 4**
  - 1.3 adres jednostki  
**62-004 Czerwonak**
  - 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 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

GLÓWNIK BILANSOWY  
*[Podpis]*  
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
Aleksandra Kuźniak

## Przedszkole w Czerwonaku

Przedszkole w Czerwonaku

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)	2 012 365,56 zł	- zł	15 895,99 zł	129 405,77 zł	145 301,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 157 667,32 zł
Grunty stanowiące własność JST	520 004,00 zł			- 22 745,23 zł	- 22 745,23 zł			- zł	- zł	497 258,77 zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 152 470,54 zł		- zł	152 151,00 zł	152 151,00 zł		- zł		- zł	1 304 621,54 zł
- Urządzenia i maszyny	9 212,39 zł				- zł		- zł		- zł	9 212,39 zł
- Środki transportu					- zł		- zł		- zł	- zł
- Dobra kultury					- zł		- zł		- zł	- zł
- Inne środki trwałe					- zł		- zł		- zł	- zł
- Pozostałe śr. tr. (013)	330 678,63 zł		15 895,99 zł		15 895,99 zł					346 574,62 zł
Wart. Niem. i Prawne	7 437,62 zł		- zł		- zł				- zł	7 437,62 zł
Trwałe Lokaty Finansowe	- zł									
OGÓŁEM	2 019 803,18 zł	- zł	15 895,99 zł	129 405,77 zł	145 301,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 165 104,94 zł

**DYREKTOR**  
*Aleksandra Kuźniak*  
 Aleksandra Kuźniak

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup



P. Czerwonek

Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	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>	637 976,41 zł	- zł	47 560,60 zł	- zł	47 560,60 zł	- zł	685 537,01 zł	1 374 389,15 zł	1 472 130,31 zł
- Grunty stanowiące własność JST									
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	298 085,39 zł	- zł	31 664,61 zł	- zł	31 664,61 zł	- zł	329 750,00 zł	520 004,00 zł	497 258,77 zł
- Urządzenia i maszyny	9 212,39 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 212,39 zł	- zł	- zł
- Środki transportu									
- Dobra kultury									
- Inne środki trwałe	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- Pozostałe śr. tr. (072)	330 678,63 zł		15 895,99 zł		15 895,99 zł	- zł	346 574,62 zł	- zł	- zł
Wart. Niem. i Prawne	7 437,62 zł		- zł		- zł		7 437,62 zł	- zł	- zł
<b>Trwałe Lokaty Finansowe</b>									
<b>OGÓŁEM</b>	645 414,03 zł	- zł	47 560,60 zł	- zł	47 560,60 zł	- zł	692 974,63 zł	1 374 389,15 zł	1 472 130,31 zł

DYREKTOR  
Aleksandra Kuźniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Krzysztof Winiowski

**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>- zł</b>	<b>- zł</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Witkowska-Błęka

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Bużniak

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>	- zł	- zł	- zł	- zł

GLÓWNIKSIĘGOWY  
Katarzyna Wójcikowska-Biskup

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)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksander 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
Razem	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Jędrzej*

DYREKTOR  
*Aleksandra Buźniak*





**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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Wilkowska-Błachut

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Koźniak

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

[illegible]

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*M. Kury*  
 Katarzyna Wilkowska-Głucka

DYREKTOR  
Aleksandra Kuźniak

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Wilińska-Błak

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  
*[Podpis]*  
 Katarzyna Krawczyk-Bielec

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
 Aleksandra Dużniak

**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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Winiarska-Sikora

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksander Dziak

**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-Błaku

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Kozłowiak



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  
*Katarzyna Winkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*

### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	9 566,39 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	13 632,48 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	- zł
<b>OGÓŁEM</b>		<b>23 198,87 zł</b>

### 1.6 inne informacje

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

2. Wydatki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe 103609,92 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Katarzyna Witkowska-Białoty

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Aleksandra Maźniak

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
Razem	0	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 incydentalnie, w	9 662,80 zł	- zł
1. losowe - pożar- odszkodowania	- zł	- zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	9 662,80 zł	- zł
Koszty występujące incydentalnie, w ym:	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

GLÓWNIK SIĘGOWY  
Krzysztof Wójcik  
Kierownik WPK w Czerwonaku

DYREKTOR  
Aleksandra Wójcik



## 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  
*Mleuy*  
 Katarzyna W. Nowak-Biskup

DYREKTOR  
*delu*  
 Aleksandra Juźniak

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  
  
Katarzyna Witkowska-Błak  
.....  
(główny księgowy)

20.03.2025 r.  
.....  
(data)

DYREKTOR  
  
Aleksandra Pożniak  
.....  
(kierownik jednostki)