

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole nr 5
1.2	siedzibę jednostki Zielonka , ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Załącznik nr 2
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) BO-5169,88, Stan na koniec roku 2024 -5169,88
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 223868,77
1.16.	inne informacje
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Edyta Cofeńbiewska  
Główny księgowy

2025.03.25

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkola Nr 5

.....  
mg Kierownik jednostki ska

TABELA 1.1 Miejskie Przedszkole nr 5

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości			Zwiększenia w ciągu roku				Wartość netto składników aktywów							
		Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	nieopłatne przekazanie/ nabycie	aktualizacja	przebieganie/ zczenie wewnętrzne	Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8)	likwidacja	Inne	Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umoruszenie na początek roku obrotowego	amortyzacja za dany rok obrotowy	Inne	Ogólne zwiększenie umoruszenia (14+15+16)	Zmniejszenie umoruszenia	Umoruszenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	2 263,28	2 950,00			2 950,00				0,00	5 213,28	2 263,28		2 950,00		2 950,00		5 213,28	0,00	0,00
2	Środki trwałe	1 160 477,45	138 497,46			138 497,46		0,00		0,00	1 298 974,91	521 803,47		57 766,01		57 766,01	0,00	579 569,48	638 673,98	719 405,43
3	Grunt					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale, budowle	908 985,70	110 000,00			110 000,00				0,00	1 018 985,70	304 998,25		23 763,45		23 763,45		328 761,70	603 987,45	690 224,00
5	Maszyny i urządzenia techniczne	104 861,88	0,00			0,00				0,00	104 861,88	70 175,35		5 505,10		5 505,10		75 680,45	34 686,53	29 181,43
6	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	146 629,87	28 497,46			28 497,46		0,00		0,00	175 127,33	146 629,87		28 497,46		28 497,46	0,00	175 127,33	0,00	0,00
8	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>1 162 740,73</b>	<b>141 447,46</b>			<b>141 447,46</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>1 304 188,19</b>	<b>524 066,75</b>		<b>60 716,01</b>		<b>60 716,01</b>	<b>0,00</b>	<b>584 782,76</b>	<b>638 673,98</b>	<b>719 405,43</b>

Zielonka, 28.03.2025

DYREKTOR  
Przedszkola Nr 5  
*[Podpis]*  
mgr Katarzyna Bąkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
Edyta Golebiewska

Załącznik nr 1

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Poz. 4

**Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, oraz przepisami szczegółowymi z rozporządzenia 13.09.2017 r.**

**W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:**

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.
- Środki trwałe stanowiące własność JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji organu, przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej tą decyzją.
- Składniki majątku, spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, które zostały kupione ze środków na wydatki bieżące, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji. Umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- Środki trwałe obejmują, środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000 zł
- Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Umarza się je stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Edyta Colebiewska

Miejskie Przedszkole nr 5  
ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7  
05-220 Zielonka  
Regon: 142548890

Należności

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
1	201	Należności nadpłata NYGUS Firma Handlowo Usługowa	0,01
2	201	Należności z tyt. żywienia WRD	17 716,40
3	221	Należności z tyt. godzin ponadwymiarowych	3 815,40
			<b>21 531,81</b>
Zobowiązania			
Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
1	201	PGNIG OBRÓT DETALICZNY 48568/225/2025/F Gaz	310,78
2	201	PGNIG OBRÓT DETALICZNY 48568/226/2025/F Gaz	5 076,79
3	201	REMONDIS SP. Z O.O. F4123181813 Wywóz nieczystości	864,00
			<b>6 251,57</b>
Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
1	229	Zobowiązania z tyt. składek ZUS	30 422,94
2	231	Zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia za rok 2024	163 283,07
3	240	Składki PPK	116,79
			<b>193 822,80</b>
<b>Razem Zobowiązania</b>			<b>200 074,37</b>

Sporządził:  
Grzegorz Skłodowski

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Edyta Gołębiewska