

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

**1.1 Nazwa jednostki** – Przedszkole Nr 5 „Piąteczka”

**1.2 Siedziba jednostki** - ul. Wodna 9

11-100 Lidzbark Warmiński

**1.3 Adres jednostki** - ul. Wodna 9

11-100 Lidzbark Warmiński

#### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Przedszkole realizuje zadania wynikające z Ustawy Prawo Oświatowe oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych. Celem przedszkola jest ukierunkowanie rozwoju dziecka oraz wczesna jego edukacja zgodnie z jego wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym, oraz realizowanie celów określonych w Ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej wychowania przedszkolnego.

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

### **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), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

4.1 Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszanych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza je

i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

4.3 Ustalając wynik finansowy w każdym okresie obrachunkowym jednostka kieruje się zasadą istotności zawartą w art. 8 ust.1 oraz zasadą ostrożności zawartą w art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

4.4 Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

4.5 Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.6 Koszty zakupu materiałów rozlicza się na wynik finansowy w okresie sprawozdawczym, w którym zostały poniesione (jeśli wpłyną do Przedszkola do 9 dnia następnego miesiąca).

4.7 Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

## **5. Inne informacje:**

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## **II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **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 zostały zawarte w tabeli nr 1

**1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Brak danych

**1.3 Kwota 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 wieczystość**

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)**

**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:**

**b) powyżej 1 roku do 3 lat,**

**c) powyżej 3 lat do 5 lat,**

**d) 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 Łączną 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**

### 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>1 515 234,51</b>
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1 162 972,51
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	230 864,42
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	73 529,98
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	47 867,60

### 1.16 Inne informacje

Ponadto, w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie placówka otrzymała finansowanie na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem dzieci będących obywatelami Ukrainy z Funduszu pomocy w wysokości 23 672,33 zł

2.

#### 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

#### 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

#### 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

Brak

### 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Adriana Klejcka*

2025 -03- 1 9

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Lidzbarku Warmińskim  
*Edyta Jędrzych-Pieniuk*

2025 -03- 1 9



Tabela nr 1 - GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - Przedszkole Nr 5 "Piąteczka"

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (3+4+5)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		3. aktualizacja	4. przychody	5. przemieszczenie *)		6.	7. aktualizacja	8. zbycie	9. likwidacja			10. inne *)	11.	12.	13.	14. Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	15. Zmniejszenie umorzenia
I. Wartości niematerialne i prawne	966,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	966,27	966,27	0,00	0,00	966,27	0,00	0,00
II. Środki trwałe:	1 321 174,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 174,04	268 641,18	43 063,21	0,00	311 704,39	977 372,17	1 009 469,65
0. Grunty																	
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 195 686,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 686,94	235 560,89	31 154,17	0,00	266 715,06	960 126,05	928 971,88
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	2 927,14	250,00	0,00	3 177,14	7 072,86	6 822,86
3. Kotły i maszyny energetyczne	53 158,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 158,83	3 410,99	3 721,12	0,00	7 132,11	0,00	46 026,72
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																	
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00	0,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00
6. Urządzenia techniczne	27 977,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 977,39	2 564,54	2 797,74	0,00	5 362,28	0,00	22 615,11
7. Środki transportu																	
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	29 750,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 750,88	19 577,62	5 140,18	0,00	24 717,80	10 173,26	5 033,08
9. Inwentarz żywy																	

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ale*  
Piąteczka

2025-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Lidzbarku Warmińskim  
*Edyta Piąteczka*  
(kierownik jednostki)

