



**Burmistrz
Trzcianki**

Pan
Witold Putyrski
Przewodniczący
Rady Miejskiej Trzcianki

RO.3035.2.2025

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.). przekazuję sprawozdanie finansowe gminy Trzcianka za 2024 rok.

W załączeniu:

- 1) bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2024r.,
- 2) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2024r.,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31.12.2024r.,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2024r.,
- 5) informacja dodatkowa za 2024 rok.
- 6) wyciąg z danych zawartych w załączniku „informacja dodatkowa” na dzień 31.12.2024r.

Burmistrz Trzcianki

Krzysztof W. Jaworski

Prowadzący sprawę: Magdalena Ratajczak

24.04.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
BURMISTRZ TRZCIANKI ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 570791129		Wysłać bez pisma przewodniego 98233E436E6A0BCB 
sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	244 123 508,50	280 179 429,09	A Fundusz	230 365 260,32	265 480 082,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 990,97	27 203,53	A.I Fundusz jednostki	210 327 967,29	213 681 801,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	191 617 956,32	227 309 974,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 037 293,03	51 798 280,59
A.II.1 Środki trwałe	180 677 082,24	215 988 934,16	A.II.1 Zysk netto (+)	94 790 471,82	142 541 126,72
A.II.1.1 Grunty	56 228 414,63	56 847 362,21	A.II.2 Strata netto (-)	-74 753 178,79	-90 742 846,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	143 833,18	143 633,18	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 480 519,55	156 414 211,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	493 474,01	1 209 579,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	210 363,03	335 123,48	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 264 311,02	1 182 657,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 693 928,04	42 839 338,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 940 874,08	11 321 040,03	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	36 379 616,83	42 700 334,80
A.III Należności długoterminowe	314 311,21	139 004,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 831 995,05	1 694 519,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	52 173 250,00	52 703 247,37	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	466 634,19	630 885,30
A.IV.1 Akcje i udziały	52 173 250,00	52 703 247,37	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 842 469,30	2 205 795,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 346 001,76	3 123 035,62

Joanna Zieńko
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

98233E436E6A0BCB

Krzysztof Jaworski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	516 951,40	490 111,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	803 089,08	619 698,76
B Aktywa obrotowe	22 935 679,86	28 139 992,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	27 710 878,49	32 825 331,45
B.I Zapasy	173 796,27	217 484,61	D.II.8 Fundusze specjalne	861 597,56	1 110 957,44
B.I.1 Materiały	152 920,35	200 667,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	861 597,56	1 110 957,44
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	20 875,92	16 816,62	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	314 311,21	139 004,00
B.II Należności krótkoterminowe	21 545 236,34	26 656 531,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	30 710,25	143 104,39			
B.II.2 Należności od budżetów	23,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90,04	426,89			
B.II.4 Pozostałe należności	5 512 763,78	9 894 138,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	16 001 649,27	16 618 862,04			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 216 647,25	1 265 976,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 216 436,25	1 265 976,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	211,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Zierko
(główny księgowy)

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
98233E436E6A0BCB

Krzysztof Jaworski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	267 059 188,36	308 319 421,34	Suma pasywów	267 059 188,36	308 319 421,34

Joanna Zieńko
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
98233E436E6A0BCB


Krzysztof Jaworski
(kierownik jednostki)

Joanna Zieńko
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
98233E436E6A0BCB

Krzysztof Jaworski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCIANKA sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
BURMISTRZ TRZCIANKI ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA Numer identyfikacyjny REGON 570791129		Wysłać bez pisma przewodniego B105792B7E5BA24E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 227 572,42	24 761 262,83	I Zobowiązania	49 795 468,82	61 010 505,24
I.1 Środki pieniężne	13 227 572,42	24 761 262,83	I.1 Zobowiązania finansowe	49 600 745,41	60 587 796,92
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 227 572,42	24 761 262,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 215 776,03	2 402 644,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	46 384 969,38	58 185 152,92
II Należności i rozliczenia	222 504,02	6 703,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	177 782,73	186 084,10
II.1 Należności finansowe	199 840,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	16 940,68	236 624,22
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	199 840,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-38 627 982,38	-42 908 865,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 461 054,39	-3 384 265,57
II.2 Należności od budżetów	9 014,32	6 703,13	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	13 649,70	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 582 350,16	-3 384 265,57
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-878 704,23	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-531 194,74	-17 913,11
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	878 704,23	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-27 514 437,48	-39 506 686,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 282 590,00	6 666 326,01
Suma aktywów	13 450 076,44	24 767 965,96	Suma pasywów	13 450 076,44	24 767 965,96

Joanna Zieńko

skarbnik

2025-03-26

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski

zarząd

BeSTia

B105792B7E5BA24E

Joanna Zieńko
skarbnik


2025-03-26
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
zarząd

BeSTia

B105792B7E5BA24E

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
BURMISTRZ TRZCIANKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA			Wysłać bez pisma przewodniego BE72CCB0151EC996	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
570791129				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		142 492 477,67	192 846 865,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 939 359,70	3 037 738,76
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		339 024,20	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		140 214 093,77	189 809 127,12
B.	Koszty działalności operacyjnej		119 927 246,10	138 497 015,70
B.I.	Amortyzacja		5 991 961,85	5 680 604,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		8 501 296,84	8 184 623,72
B.III.	Usługi obce		21 655 887,41	22 470 408,58
B.IV.	Podatki i opłaty		87 949,33	75 671,08
B.V.	Wynagrodzenia		46 981 859,15	58 308 311,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 497 744,98	14 673 162,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 639 802,55	1 638 974,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 583 672,63	26 789 215,62
B.X.	Pozostałe obciążenia		987 071,36	676 043,18
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		22 565 231,57	54 349 850,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne		453 088,46	663 503,34
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		453 088,46	663 503,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne		356 608,83	184 343,72

Joanna Zieńko
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	342 224,85	147 327,46
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	14 383,98	37 016,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 661 711,20	54 829 009,80
G.	Przychody finansowe	502 427,34	364 732,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	60 000,00
G.II.	Odsetki	315 361,85	304 732,28
G.III.	Inne	187 065,49	0,00
H.	Koszty finansowe	3 068 304,00	3 292 489,55
H.I.	Odsetki	23,08	21,00
H.II.	Inne	3 068 280,92	3 292 468,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 095 834,54	51 901 252,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	58 541,51	102 971,94
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 037 293,03	51 798 280,59

Joanna Zieńko
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Jaworski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Zieńko
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BURMISTRZ TRZCIANKI ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA Numer identyfikacyjny REGON 570791129	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
		Wysłać bez pisma przewodniego FA9D6D811DB2BF4D 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	176 029 224,34	210 327 967,29	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	379 501 205,22	525 146 705,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	110 206 003,43	94 790 471,82	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	177 157 353,46	184 496 616,71	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	-5 085,91	1 127 579,96	
I.1.4. Środki na inwestycje	36 597 872,33	59 938 985,60	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	20 190 795,80	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	55 545 061,91	164 602 255,93	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	345 202 462,27	521 792 871,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	92 622 788,21	74 753 178,79	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	143 366 223,49	187 830 017,43	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	36 597 872,33	57 938 985,60	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	644 743,97	17 953 231,79	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	71 970 834,27	183 317 457,55	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	210 327 967,29	213 681 801,95	

Joanna Zieńko
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 037 293,03	51 798 280,59
III.1.	zysk netto (+)	94 790 471,82	142 541 126,72
III.2.	strata netto (-)	-74 753 178,79	-90 742 846,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	230 365 260,32	265 480 082,54

Joanna Zieńko
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Zieńko
główny księgowy

2025-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 r.

I. Dane dotyczące jednostki sporządzającej sprawozdanie

- 1.nazwa jednostki – Urząd Miejski Trzcianki
- 2.siedziba jednostki - ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka
- 3.forma organizacyjna – jednostka organizacyjna Gminy Trzcianka
- 4.podstawowy przedmiot działalności – administracja samorządowa

II. Wskazanie okresu sprawozdawczego i opis zasad rachunkowości przyjętych w jednostce

1. Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy, t.j. okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024 r.

2. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, dotyczy wyłącznie jednostki organizacyjnej gminy. Urząd Miejski Trzcianki sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą: bilans jednostki, rachunek zysków i strat - wariant porównawczy, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacje dodatkową.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające jego działalności.

3. Obowiązujące zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów.

1) zgodnie z ustawą o rachunkowości Urząd Miejski Trzcianki stosuje ogólne zasady rachunkowości, obejmujące reguły jej prowadzenia, które mają na celu zagwarantowanie rzetelności, wiarygodności, użyteczności oraz sprawności uzyskania dostarczanych informacji, tj.:

- a) zasada kontynuacji działania polega na przyjęciu założenia, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości,
- b) zasada ciągłości to wymóg, aby przyjęte zasady polityki rachunkowej jednostki były jednakowe w poszczególnych latach. W uzasadnionych przypadkach, również zmieniających się przepisów prawa, wszelkie zmiany powinny następować z początkiem roku obrotowego, jednak w taki sposób, aby zaistniała możliwość porównania danych ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy,

- c) zasada memoriału jest to obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich osiągniętych przychodów i obciążających jednostkę kosztów ich uzyskania, dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty,
 - d) zasada istotności polega na wykazaniu w sprawozdaniu wszystkich pozycji, które mają istotne znaczenie dla oceny jednostki,
 - e) zasada ostrożności polega na przyjęciu odpowiednich reguł, które poprzez właściwą wycenę aktywów i pasywów zapewnią niezniekształcony wynik finansowy,
 - f) zasada współmierności polega na ujmowaniu operacji gospodarczych według ściśle ustalonych okresów z możliwością porównań z okresem wcześniejszym.
 - g) zasada rzetelnego obrazu, zgodnie z którą należy rzetelnie i jasno przedstawić sytuację finansową oraz wynik finansowy,
- 2) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Należy zaznaczyć, że cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:
 - nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
 - koszty obsługi (np. kredytów i pożyczek) zaciągniętych w celu ich finansowania
 - i związane z nim różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
 - c) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości otrzymanej w decyzji,
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty lub według wartości godziwej;
- 4) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
- 5) środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej;
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- 7) rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji;

- 8) należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych – nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy określonych w art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości.;
- 9) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej;
- 10) za środki trwałe uznaje się: rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o cena nabycia przekraczającej wartość 10 000,00 zł. Obecnie w Urzędzie Miejskim Trzcianki do środków trwałych zalicza się sprzęt komputerowy bez względu na wartość.;
- a) przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:
- ewidencją ilościowo – wartościową objęto środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00zł do 10.000,00zł (włącznie),
 - przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej poniżej 500,00zł bezpośrednio obciąża koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.;
- 11) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych:
- a) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Aktualnie jest to kwota 10.000,00 zł,
- b) nie umarza się gruntów,
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
- 12) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca następującego po miesiącu od przyjęcia do używania do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór według stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych;

- a) indywidualne stawki amortyzacyjne stosuje się do środków trwałych wytworzonych w ramach realizowanych inwestycji w obcych środkach trwałych, użytkowanych na podstawie umów użyczenia, dzierżawy, wynajmu itp. Indywidualne stawki amortyzacyjne określone będą każdorazowo zarządzeniem burmistrza dla konkretnego środka trwałego,
- b) w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych nie ujmuje się aktualizacji wersji programowych, które zalicza się w 100% w koszty w momencie zakupu, ujmując je jako koszty innych usług,
- 13) każdy środek trwały lub pozostały środek trwały ma oddzielny numer inwentarzowy, powiązany z księgą inwentarzową prowadzoną dla składników wysokocennych i niskocennych. Numer, o którym mowa wyżej, na trwałe nanosi się na składniku majątkowym (np. pisakiem).
- 14) należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości;
- 15) odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- 16) długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe);
obejmują w szczególności:
- a) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- b) akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane, jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) wartości godziwej,
- c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
- d) ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych;
- 17) zapasy obejmują materiały. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Materiały biurowe, środki czystości są

odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów, opał do świetlic i budynków komunalnych stanowią koszt zużycia materiałów.

Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do bezpośredniego zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy;

- 18) należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku 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, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

W jednostkach budżetowych należności z tytułu dochodów budżetowych, ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Należności długoterminowe budżetu ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”;

- 19) odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach nie kasowych. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem
 - b) należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności,
 - e) w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
 - f) należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze.

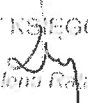
Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

III. Objasnienia do sprawozdania finansowego

Szczegółowe objaśnienia do sprawozdania finansowego przedstawione zostały w załączonych informacjach tabelarycznych:

- Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024r.),
- Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 4.1. Grunty użytkowane wieczyste (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 4.2. Grunty użytkowane wieczyste (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.20224 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 11. Łączna 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),

- Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.),
- Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.).

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Rakajczak
(główny księgowy)

2025-03-27
(rok, miesiąc, rok)

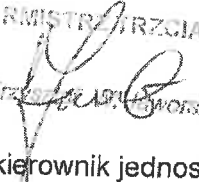
BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof Piwowarski
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.)

Lp	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	doryczne zbytych składników	doryczne zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	637 716,83	27 736,06	0,00	0,00	27 736,06	0,00	0,00	0,00	0,00	665 452,89
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	289 253,65	27 736,06			27 736,06				0,00	326 989,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	338 463,18				0,00				0,00	338 463,18
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	55 073 272,49	5 523 080,86	0,00	0,00	5 523 080,86	0,00	141 797,67	424 298,52	566 096,19	60 030 257,16
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	55 073 272,49	5 523 080,86	0,00	0,00	5 523 080,86	0,00	141 797,67	424 298,52	566 096,19	60 030 257,16
2.1.	Grupy, w tym:	50 731,84	28 736,53			28 736,53				0,00	79 468,37
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekształcone w użytkowanie wieczyste innymi podmiotami	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty użytkowania ogólnego	50 477 816,69	5 042 029,90			5 042 029,90		106 121,34	417 200,12	523 321,46	54 906 555,13
2.3.	Środki transportu	753 364,42	65 239,55			65 239,55				0,00	820 603,97
2.4.	Inne środki trwałe	3 789 320,54	387 071,88			387 071,88		35 076,33	7 098,40	42 774,73	4 133 629,69
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Ratajezak
(główny księgowy)

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIEJSCOWOŚCI

(wzrostnik jednostki)

Tabela 4.1 Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 163	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	910,00			910,00
	Wartość (zł)	320,00			320,00
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 329	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 210,00			1 210,00
	Wartość (zł)	8 157,00			8 157,00
3	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 411/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	567,00			567,00
	Wartość (zł)	4 554,00			4 554,00
4	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 652	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	728,00			728,00
	Wartość (zł)	4 925,00			4 925,00
5	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 942/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	30,00			30,00
	Wartość (zł)	15,75			15,75
6	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 946/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	67,00			67,00
	Wartość (zł)	35,14			35,14
7	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	25,00			25,00
	Wartość (zł)	1 302,00			1 302,00
8	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 953/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	704,00			704,00
	Wartość (zł)	36 655,00			36 655,00
9	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 956	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	143,00			143,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
10	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 975	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	424,00			424,00
	Wartość (zł)	2 770,00			2 770,00
11	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 987/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	44,00			44,00
	Wartość (zł)	292,00			292,00
12	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1107/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	29,00			29,00
	Wartość (zł)	15,40			15,40
13	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1117/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	168,00			168,00
	Wartość (zł)	73,26			73,26
14	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1139	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	40,00			40,00
	Wartość (zł)	308,00			308,00
	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1148/1	x	x	x

15	Powierzchnia (m ²)	23,00			23,00
	Wartość (zł)	12,10			12,10
16	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	221,00			221,00
	Wartość (zł)	115,31			115,31
17	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1176/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	819,00			819,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
18	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1327	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	431,00			431,00
	Wartość (zł)	3 540,00			3 540,00
19	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1335/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	25,00			25,00
	Wartość (zł)	13,07			13,07
20	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1360/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	127,00			127,00
	Wartość (zł)	66,38			66,38
21	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1469	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	192,00			192,00
	Wartość (zł)	1 231,00			1 231,00
22	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1658	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	638,00			638,00
	Wartość (zł)	4 309,00			4 309,00
23	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1700	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	594,00			594,00
	Wartość (zł)	4 001,00			4 001,00
24	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1800	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	891,00			891,00
	Wartość (zł)	7 233,00			7 233,00
25	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1943/8	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	53,00			53,00
	Wartość (zł)	428,00			428,00
26	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1951/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	69,00			69,00
	Wartość (zł)	554,00			554,00
27	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1992/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	76,00			76,00
	Wartość (zł)	39,77			39,77
28	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2270	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 173,00			1 173,00
	Wartość (zł)	7 849,00			7 849,00
29	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2374/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	659,00			659,00
	Wartość (zł)	5 299,00			5 299,00
30	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2504	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	455,00			455,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
31	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2505	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	459,00			459,00
	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
32	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2530	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	459,00			459,00

	Wartość (zł)	3 078,00			3 078,00
33	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	197,00			197,00
	Wartość (zł)	910,00			910,00
34	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/9	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	12,00			12,00
	Wartość (zł)	6,00			6,00
35	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/17	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	435,00			435,00
	Wartość (zł)	200,00			200,00
36	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/18	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	14 198,00			14 198,00
	Wartość (zł)	6 574,00			6 574,00
37	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2583/19	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	145,00			145,00
	Wartość (zł)	67,00			67,00
38	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2584/5	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	390,00			390,00
	Wartość (zł)	2 609,00			2 609,00
39	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2624/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	169,00			169,00
	Wartość (zł)	1 077,00			1 077,00
40	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/5	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	165,00			165,00
	Wartość (zł)	66,00			66,00
41	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2833/9	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	590,00			590,00
	Wartość (zł)	236,00			236,00
42	Lokalizacja i numer działki	Bierantowo - 184/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	295,00			295,00
43	Lokalizacja i numer działki	Górnica - 274/2	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 000,00			1 000,00
	Wartość (zł)	500,00			500,00
44	Lokalizacja i numer działki	Niekursko - 166/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 000,00			6 000,00
	Wartość (zł)	787,00			787,00
45	Lokalizacja i numer działki	Runowo - 232/3	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	500,00			500,00
	Wartość (zł)	250,00			250,00
46	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 243/1	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 200,00			1 200,00
	Wartość (zł)	180,00			180,00
47	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 272	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	750,00			750,00
48	Lokalizacja i numer działki	Siedlisko - 299	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 900,00			1 900,00
	Wartość (zł)	760,00			760,00
49	Lokalizacja i numer działki	Stobno - 394/4	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	418,00			418,00
	Wartość (zł)	466,00			466,00

50	Lokalizacja i numer działki	Straduch - 446/7	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 211,00			1 211,00
	Wartość (zł)	484,00			484,00
	Ogółem:	121 223,18	0,00	0,00	121 223,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Andrzej Krawczyk
(główny księgowy)

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BRANISZCZYCE
(kierownik sekcji)
Krzysztof Jaworski

Tabela 4.2 Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 1181	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	2 074,00			2 074,00
	Wartość (zł)	122 984,06			122 984,06
2.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/7	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 814,00			1 814,00
	Wartość (zł)	34 277,00			34 277,00
3.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 124/11	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	9 422,00			9 422,00
	Wartość (zł)	178 038,00			178 038,00
4.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2651	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	124,00			124,00
	Wartość (zł)	7 598,08			7 598,08
5.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2652	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	6 194,00			6 194,00
	Wartość (zł)	280 166,08			280 166,08
6.	Lokalizacja i numer działki	Trzcianka - 2653	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	4 379,00			4 379,00
	Wartość (zł)	198 986,08			198 986,08
7.	Lokalizacja i numer działki	Straduń - 134/16	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	124,00			124,00
	Wartość (zł)	134,00			134,00
Ogółem:		822 183,30	0,00	0,00	822 183,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Andrzej Kozłowski

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

(Kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	45 090,00			45 090,00
	Ogółem:	45 090,00	0,00	0,00	45 090,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Magdalena Patajczak
mgr Marta Magdalena Patajczak
(główny księgowy)

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DURAKOWO TRZCIANIE

[Signature]
(kierownik jednostki)

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2024 - 31.12.2024 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00						0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	158 596,00	52 173 250,00	10 599,00	529 997,37	0,00	0,00	169 195,00	52 703 247,37
2.1.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Budowlanych "KOMBUD" Sp. z o.o. w Trzciance	1 700,00	850 000,00					1 700,00	850 000,00
2.2.	Trzcianeckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Trzciance	12 899,00	6 449 500,00					12 899,00	6 449 500,00
2.3.	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych w Warszawie	250,00	250,00					250,00	250,00
2.4.	Zakład Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. w Trzciance	83 747,00	41 873 500,00					83 747,00	41 873 500,00
2.5.	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Wielkopolska"	60 000,00	3 000 000,00	10 599,00	529 997,37			70 599,00	3 529 997,37
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	158 596,00	52 173 250,00	10 599,00	529 997,37	0,00	0,00	169 195,00	52 703 247,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy) *Rafał Ratajczak*

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BEATA SZCZEPANIK

(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2024r. - 31.12.2024r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego o (3 + 4 - 7)
		0	3	4	wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2		3		5	6	7	8
1	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 01095 § 0920		70 341,00	16 573,58	0,00	0,00	0,00	86 914,58
2	wpływy z najmu i dzierżawy - czynsze 70005 § 0750		9 111 472,39	0,00	5 148 038,76		5 148 038,76	3 963 433,63
3	wpływy z najmu i dzierżawy - odsetki 70005 § 0920		5 588 159,40	0,00	1 828 207,52		1 828 207,52	3 759 951,88
4	podatek od nieruchomości od osób prawnych - odsetki 75615 § 0910		42 859,00	0,00	105,00		105,00	42 754,00
5	podatek od nieruchomości od osób fizycznych - odsetki 75616 § 0910		1 809 693,44	0,00	134 416,06		134 416,06	1 675 277,38
6	opłaty lokalne - odsetki 75618 § 0910		68 932,40	17 873,58			0,00	86 805,98
7	odpis aktualizacyjny 70005-0580		12 745,26	7 654,51			0,00	20 399,77
8	Fundusz Alimentacyjny 85502 § 0980						0,00	0,00
9	zaliczka alimentacyjna 85502 § 0970						0,00	0,00
10	gospodarka odpadami - odsetki 90002 § 0910		263 040,00	67 251,00			0,00	330 291,00
11	podatki- należność główna		0,00	2 878 180,94			0,00	2 878 180,94
	Ogółem:		16 967 242,89	109 352,67	7 110 767,34	0,00	7 110 767,34	12 844 009,16

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy

mgr Magdalena Kozłowska

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej W. Jaworski

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie tworzył rezerwy na zobowiązania.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

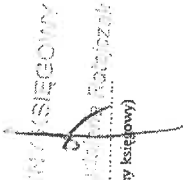
BESEDA TRZCIANKI

(kierownik jednostki)

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Urząd Miejski Trzcianki nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejski Zarząd Trzcianki
(główny księgowy)

BURMISTRZ MIEJSCA

Miejski Zarząd Trzcianki
(burmistrz jednostki)

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 11. Łączna 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	TTBS 12000751/74/98	730 336,00	poręczenie	1 000 000,00
2.	TTBS 12000751/92/2	384 980,00	poręczenie	300 000,00
3.	TTBS 12000751/78/2009	1 351 489,00	poręczenie	2 311 000,00
	Ogółem:	2 466 805,00	x	3 611 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (Główny księgowy / Jednostka)

2025-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 (Pracownik jednostki)

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy:
01.01.2024r. - 31.12.2024r.)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	wartość rozliczeń międzyokresowych według okresu sprawozdawczego	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności	48 787,88	43 091,63
4.2.	należności z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych	0,00	0,00
4.3.	należności z tytułu sprzedaży gruntów	249 776,14	87 135,57
4.4.	należności z tytułu opłaty adiacenckiej	15 747,19	8 776,80
4.5.	subwencja oświatowa	2 282 590,00	1 134 426,01
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	2 596 901,21	1 273 430,01

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Magdalena Katojczak

(główny księgowy)

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BUROŁOWO TRZCIANKI

mgr Jacek Jaworski

(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:			Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	stanu na:	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	6
1.	gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 941 315,55	2 658 046,53		1 051 076,36	1 392 337,56
2.	poręczenia funduszy poręczeniowych o udzieleniu poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek	378 963,00	484 015,37		87 453,00	192 505,37
	Ogółem:	2 320 278,55	3 142 061,90		1 138 529,36	1 584 842,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]

 (główny księgowy)

2024-23-27
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.12.2024r. - 31.12.2024r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. ...						0,00	0,00
2. ...						0,00	0,00
3. ...						0,00	0,00
4. ...						0,00	0,00
5. ...						0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Miejski Trzcianki w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 r. do 31.12.2024r. nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
(dane sprawozdawczy: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego
		ogółem	odsetki	różnice kursowe	ogółem	odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Projekty techniczne dróg "Rówarem na koniec gminy Siedlisko"	291 207,93			340 089,70			1 172 469,20
2	modernizacja budynków komunalnych	91 397,57						865,00
3	konceptcja oraz projekty techniczne inwestycji w zakresie oświetlenia - Łomnica							58 986,98
4	wykupy gruntów	415 709,25			437 171,33			261 525,38
5	zagospodarowanie gminnych terenów zielonych - Teresin							9 000,00
6	budowa placu zabaw za dzwonnica w Teresinie	137 428,12						20 000,00
7	modernizacja sali wiejskiej w Nowej Wsi	113 320,00						0,00
8	"Pięknieje Wielkopolska Wieś" modernizacja sali wiejskiej w Niekurku				107 399,55			0,00
9	"Pięknieje Wielkopolska Wieś" - Biernatowo				35 350,00			0,00
10	"Pięknieje Wielkopolska Wieś" strefa relaksu - Rychlik				91 795,73			3 515,00
11	"Pięknieje Wielkopolska Wieś" modernizacja sali wiejskiej w Radolinie				86 740,76			0,00
12	przebudowa sali wiejskiej w Straduniu "Mały Kopanik"							21 970,00
13	projekty techniczne dróg, chodników i kanalizacji deszczowej							97 769,17
14	modernizacja wysypiska odpadów							5 600,01
15	rozbudowa cmentarza komunalnego - kolumbarium	198 803,40						0,00
16	budownictwo wielorodzinne							71 798,45
17	remont sali - Wrząca							52,50
18	modernizacja sali wiejskiej - Wrząca							23 000,00
19	budowa pływalni (opracowanie studium)	165 379,99			176 352,67			638 699,06
20	budowa chodnika ul. Stodolna Biała							35 618,40
21	budowa grobowca - dla żołnierzy z Mauzoleum							15 129,00
22	budowa oświetlenia w gminie Trzcianka Powstańców Wlkp.							12 080,90
23	Środowiskowy Dom Samopomocy							61 798,40
24	projekty techniczne obiektów sportowych	42 974,00			133 806,84			229 046,74
25	jezioro Logo obsługa kamperów	282 407,63						0,00
26	deszczówka							100,00
27	budowa Stacji Przeladunkowej Odpadów Komunalnych							54 000,00
28	techniczne projekty obiektów turystycznych							22 450,00
29	budynek magazynowy na potrzeby Muzeum w Trzciance							11 998,65
30	Dolinka Miłości							10 000,00
31	projekt termomodernizacji adaptacji - żłobek							27 000,00
32	opracowanie koncepcji wschodniej obwodnicy Trzcianki							186 345,00
33	opracowanie projektu technicznego drogi dla rowerów z Siedliska do Trzcianki	25 461,00						25 461,00
34	budowa ścieżki rowerowej z Sarcza do Trzcianki	1 116 237,34						0,00
35	budowa drogi w strefie inwestycyjnej pn. "Trzcianka-Południe"				5 000 000,00			0,00
36	budowa dróg gminnych	1 001 102,99						72 080,46
37	modernizacja dróg we współpracy z Nadleśnictwami	360 339,50						0,00
38	budowa ronda Mickiewicza - Staszica	324 814,99						0,00
39	opracowanie projektu organizacji ruchu w Trzciance							75 000,00
40	inwestycja drogowa w zakresie poprawy bezpieczeństwa							3 500,00
41	budowa chodnika w Pokrzywnie							25 093,53
42	rozbudowa drogi na os. Poniatowskiego				3 584 730,98			0,00
43	budowa dróg w Runowie							16 359,00
44	bud. infrastruktury na rzecz rozw.gosp.uzbrojenie i przygotowanie terenów przemysłowych	7 982,90			4 780 518,83			0,00
45	projekty techniczne drogi na os. Domańskiego	2 100,00						94 760,00
46	budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych	561 426,67						0,00
47	budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych				242 245,94			0,00
48	modernizacja układu komunikacyjnego w rejonie ul. Prostej	79 999,94						79 999,94
49	projekty techniczne na ul. Ogrodowej w Trzciance	127 920,00			17 220,00			145 140,00
50	zagospodarowanie turystyczne jeziora Logo - budowa WAKE PARKU	99 839,10						0,00
51	budowa podbudowy na ul. Łolewela w Trzciance				140 000,00			0,00
52	rozbudowa drogi na os. Poniatowskiego w Trzciance				2 219 012,70			0,00
53	poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu-wykonanie wzniesionego skrzyżowania				91 789,47			0,00
54	wykonanie wzniesionego skrzyżowania i doświetlenie przejść dla pieszych				347 157,88			0,00

55	budowa ul. Orzechowej w Trzciance			1 557 721,28		0,00
56	położenie płyt jomb na drodze gminnej w Smolarni			10 000,00		0,00
57	zakup płyt jomb			11 228,30		11 228,30
58	PT termomodernizacja budynku komunalnego Wita Stwosza	36 900,00				36 900,00
59	termomodernizacja budynków mieszkalnych - dokumentacja techniczna					30 777,40
60	budowa dwóch komunalnych budynków wielorodzinnych	205 010,42		5 052 004,06		5 313 901,98
61	modernizacja budynku komunalnego w Radolinie	13 536,59				0,00
62	budowa alejki na cmentarzu komunalnym w Białej	39 999,99				0,00
63	termomodernizacja budynku komunalnego - Żeromskiego			14 000,00		14 000,00
64	adaptacja strychu w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki					2 952,00
65	budowa systemu napowietrzenia w budynku Urzędu Miejskiego Trzcianki	84 986,85				0,00
66	Trzcianiecki EkoPatrol - zakup samochodu elektrycznego	111 514,45				0,00
67	rozwój cyfrowy JST	119 225,39				0,00
68	utworzenie remizy strażackiej OSP wraz z niezbędnym wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w miejscowości Nowa Wieś	1 285 000,00				0,00
69	zakup łodzi z silnikiem i przyczepą podłodziową	110 000,00				0,00
70	baza danych			24 654,09		0,00
71	zakup oprogramowania Vulcan			12 284,53		0,00
72	"Cyberbezpieczny samorząd"			169 950,00		0,00
73	"Cyberbezpieczny samorząd"			35 523,53		0,00
74	zakup samochodu na potrzeby realizacji zadań w zakresie bezpieczeństwa	190 000,00				0,00
75	budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 3 wraz z zagospodarowaniem terenu oraz termomodernizacją Gminnego Przedszkola Nr 4 w Trzciance	5 510 504,40		7 567 440,16		0,00
76	budowa sali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy SP Nr 3 w Trzciance	75 957,84		121 680,70		0,00
77	PT termomodernizacja SP w Siedlisku	36 285,00		1 219 767,47		1 258 052,47
78	monitoring miejski w zakresie miejsc szczególnie narażonych na negatywne skutki spoz.alko.	18 071,80				0,00
79	modernizacja świetlicy w Straduniu	38 000,00		100 000,00		138 000,00
80	modernizacja świetlicy opiekuńczo-wychowawczej w Straduniu			400 000,00		400 000,00
81	utworzenie przychodni lekarskiej w Siedlisku	9 963,00		188 981,94		0,00
82	adaptacja budynku komunalnego na przychodnię w Siedlisku	685 926,55				0,00
83	adaptacja budynku komunalnego na przychodnię lekarską w Siedlisku			686 000,00		0,00
84	doposażenie placu zabaw - Smolarnia	16 004,04				0,00
85	ogrodzenie placu zabaw w Straduniu	12 500,00				0,00
86	zakup o montaż nowych elementów na plac zabaw w Pokrzywnie	34 999,99				0,00
87	zakup i montaż nowych elementów na placach zabaw			15 000,00		0,00
88	modernizacja sieci deszczowych					24 422,30
89	budowa kanalizacji deszczowej w Smolarni					7 011,00
90	budowa kanalizacji deszczowej w rejonie os. Poniatowskiego					35 900,00
91	PT kanalizacji sanitarnej ul. Św. Wojciecha części ul. Fatala	35 670,00				35 670,00
92	zakup i montaż zbiornika bezodpływowego oraz montaż instalacji wodnej w Górnicy	14 760,00				0,00
93	doświetlenie przejść dla pieszych	47 970,00				0,00
94	zakup traktorka do koszenia i niezbędnego osprzętu			15 439,01		0,00
95	doświetlenie przejść dla pieszych			24 959,00		0,00
96	rozbudowa sieci oświetleniowej w Siedlisku	29 999,70		29 999,70		111 954,60
97	zakup projektu budowy lamp wraz z rozb. sieci oświetleniowej - Biała	16 848,54		11 992,50		0,00
98	rozbudowa sieci oświetleniowej	9 685,94				0,00
99	rozbudowa sieci oświetleniowej - Rychlik	9 500,00				0,00
100	rozbudowa sieci oświetleniowej - Rychlik			9 900,00		0,00
101	zakup projektu budowy lamp wraz z rozb. sieci oświetleniowej - Niekursko					19 680,00
102	rozbudowa sieci oświetleniowej - Stobno	23 357,70		31 980,00		80 159,10
103	zakup i montaż lampy solarnej - Pokrzywno	19 000,00				0,00
104	rozbudowa sieci oświetleniowej - Białatowo	8 988,84				0,00
105	zakup i montaż lampy solarnej - Pokrzywno			19 800,00		0,00
106	rozbudowa sieci oświetleniowej - Białatowo			9 880,00		0,00
107	rozbudowa oświetlenia - Radolin			4 674,00		4 674,00
108	budowa szaletu miejskiego	164 830,87				180 557,75
109	zakup i montaż kontenera blaszanego - Rychlik	30 690,00				0,00
110	rewitalizacja Parku Seniora	199 923,20				0,00
111	zakup i montaż klimatyzacji na sali wiejskiej w Runowie	10 380,00				0,00
112	zakup wyposażenia do sali wiejskiej w Białej	11 869,50				0,00
113	restauracja zabytkowej "Burmistrzówki" w Trzciance	20 000,00		437 246,50		0,00

114	rewitalizacja zabytkowego parku w rejonie ul. Grotlgera, Ks. Piotra Skargi	15 000,00			430 600,00			0,00
115	projekt przebudowy bieżni na terenie OSIR	6 301 991,92						0,00
116	budowa namiotowej hali sportowej wraz z zapleczem przy SP Łomnica	741 118,00						0,00
117	zielony zakątek zagospodarowanie przestrzeni przy Muzeum Ziemi Nadnotwckiej				96 871,44			13 102,56
118	rozbudowa infrastruktury komunalnej gminy Trzcianka				8 384,00			8 384,00
119	wymiana dachu na świetlicy wiejskiej wó Wyrzacej				300 000,00			0,00
120	budowa zaplecza magazynowego w Muzeum				301 997,74			0,00
121	budowa zaplecza magazynowego w Muzeum wraz z parkingiem				995 958,96			0,00
122	wykonanie wiaty na boisku wiejskim - Przylęki							2 499,80
123	budowa namiotowej hali sportowej wraz z zapleczem przy SP Biała	878 319,50						0,00
124	projekt doprowadzenia mediów na boisku w Teresinie				12 000,02			0,00
Ogółem:		22 648 523,44	0,00	0,00	37 738 822,79	0,00	0,00	11 321 040,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Kolańczak
(główny księgowy)

27.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ TRZCIANKI

(kierownik jednostki)
Krzysztof W. Jaworski

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki

CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W TRZCIANCE

1.2 Siedzibę jednostki

1.3 Adres jednostki

BRONIEWSKIEGO 7, TRZCIANKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Ośrodka jest realizacja zadań własnych gminy oraz w imieniu gminy zadań zleconych w zakresie pomocy społecznej, wspierania rodziny, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, przeciwdziałanie alkoholizmowi, świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego, świadczeń pomocy materialnej dla uczniów, zapewnienia usług opiekuńczych osobom starszym i niepełnosprawnym oraz innych przepisów prawa, porozumień i uchwał Rady Miejskiej Trzcianki. Ośrodek wykonuje inne zadania wynikające z programów bądź innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

2. Okres objęty sprawozdaniem 01-01-2024 do 31-12-2024

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznie

4. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:

ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2016 poz. 1047 i 2225 oraz z 2017 poz. 6, 245, 791, 1089, 2342 - ze zmianami, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Dz. U. 2017 poz. 1911

Zasady prowadzenia rachunkowości w Centrum Usług Społecznych w Trzciance podporządkowane są następującym:

a) zasadom rachunkowości:

- zasadzie rzetelnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki,
- zasadzie istotności,
- zasadzie przewagi treści nad formą prawną,
- zasadzie ciągłości,
- zasadzie kontynuacji działalności,

- zasadzie współmierności,
- zasadzie ostrożnej wyceny,
- zasadzie kompletności.
- b) zasadom gospodarki finansowej:
 - zasadzie jawności i przejrzystości
 - zasadzie klasyfikacji wydatków i dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów
 - zasadzie, że:
 - dochody i wydatki będą ujmowane w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą;
 - będą ujmowane również wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków - także zaangażowanie środków;
 - odsetki od nieterminowych płatności będą naliczane i ewidencjonowane nie później niż na koniec każdego kwartału;
 - przeszacowanie wartości aktywów i pasywów dewizowych według bieżących kursów walutowych będzie dokonywane nie później niż na koniec kwartału;
 - zadłużenie będzie wyceniane według wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania;
 - należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych będą wycenione również według bieżących kursów walutowych.
 - zasadzie sprawozdawczości
 - zasadzie przyjętej formy organizacyjno – prawnej
 - zasadzie planowania
 - zasadzie, że wydatki ponoszone przez jednostki sektora finansów publicznych muszą być dokonywane w oparciu o zasadę celowości, oszczędności, efektywności oraz w przypadku dostaw, usług i robót budowlanych o Prawo zamówień publicznych

W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku międzynarodowe standardy rachunkowości.

Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

- ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zwane dalej "Bilansem", „Rachunkiem Zysków i Strat” „Zestawieniem Zmian w Funduszu Jednostki” na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), to jest na dzień 31 grudnia. Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Zastawienie Zmian w Funduszu Jednostki sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. Sprawozdania Finansowe jednostki podpisuje kierownik jednostki i główny księgowy. Dochody księguje się w terminie wpływu, a wydatki w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika lub samodzielne stanowisko .

Przewiduje się stosowanie dowodu zastępczego w udokumentowaniu operacji gospodarczych takich jak:

- biletów parkingowych,
- asygnat zastępczych Poczty Polskiej,
- potwierdzenia opłaty skarbowej - dla potrzeb jednostki,
- opłat sądowych i notarialnych,
- akty notarialne.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- datę dokonania operacji gospodarczej
- miejsce i datę wystawienia dowodu
- przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu
- nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie

Ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków także zaangażowanie.

Wartość zaangażowania wynikająca z podpisanych umów, zamówień, porozumień, decyzji oraz ich korekty księguje się na odpowiednich kontach pozabilansowych. Zaangażowanie wydatków. księguje się w momencie wystąpienia wydatku. Program Fleks posiada automatyczne dekrety. Sporządza się bieżące wydruki PK na koniec każdego dnia.

Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:

Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty

Szczególne zasady rachunkowości dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu jednostki.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe wartości jednostkowej do 500 zł będą objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i , meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Dz.U 2017 poz. 2175 z dnia 27 października 2017 r.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji..

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku (Jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych)

Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych .

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:

- 1) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,
- 2) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
- 3) przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła (wytworzyła),
- 4) w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia

Ustalenie wyniku finansowego

W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

- a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,

Zdarzenia, o których mowa w ust. 1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „wynik finansowy”

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia

Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się:

Na stronie – Wn:

- sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409,410.

Na koniec roku obrotowego saldo konta 860 „Wynik finansowy” może wykazywać saldo Wn – to strata netto lub saldo Ma – to zysk netto.

W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego – bilansu saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 „Fundusz jednostki”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów a początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartości niematerialne i prawne

Lp	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
		SP	ZW	ZM	SK		
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	53 183,13	6 542,00	0,00	59 725,13	0,00	0,00
	RAZEM	53 183,13	6 542,00	0,00	59 725,13	0,00	0,00

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Grupa	Nazwa	Wartość początkowa				Sp.Netto	Sk.Netto
			SP	ZW	ZM	SK		
1	01	BUDYNKI I LOKALE	0,00	795 720,00	0,00	795 720,00	0,00	724 436,75
2	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	4 485,81	22 059,00	0,00	26 544,81	3 056,09	21 273,13
3	04	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	102 807,36	5 434,99	0,00	108 242,35	12 104,72	7 418,96
4	05	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIA I APARATY	10 064,54	0,00	0,00	10 064,65	0,00	0,00
5	06	URZĄDZENIA TECHNICZNE	70 777,00	0,00	0,00	70 777,00	48 620,60	38 600,72
6	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	798,27	0,00	0,00
7	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	6 745,32	0,00	0,00	6 745,32	0,00	0,00
8	11	WYPOSAŻENIE	452 615,46	17 234,00	0,00	469 849,46	0,00	0,00
		RAZEM	648 293,87	840 447,99	0,00	1 488 741,86	63 781,41	791 729,56

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobra kultury- jednostka nie posiada takich informacji

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa	Nazwa	Umorzenie				
			SP	ZW	ZM	AMORT	SK
1	01	BUDYNKI I LOKALE	0,00	0,00	0,00	71 283,25	71 283,25
2	02	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	1 429,72	0,00	0,00	3 841,96	5 271,68
3	04	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANI	90 702,64	5 434,99	0,00	4 685,76	100 823,39
4	05	SPECJALISTYCZNE MASZyny URZĄDZENIA I APARATY	10 064,65	0,00	0,00	0,00	10 064,65
5	06	URZĄDZENIA TECHNICZNE	22 156,40	0,00	0,00	10 019,88	32 176,28
6	07	ŚRODKI TRANSPORTU	798,27	0,00	0,00	0,00	798,27
7	08	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	6 745,32	0,00	0,00	0,00	6 745,32
		RAZEM	131 897,00	5 434,99	0,00	89 830,85	227 162,84

W roku 2024 zastosowano korektę umorzenia środków trwałych – budynki i lokale, które zostały zamortyzowane w całości w roku 2021. Korekta polegała na wycofaniu naliczonej amortyzacji oraz naliczenia poprawnej amortyzacji od maja 2021r.

1.4. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

1.5. Wyksięgowano do wyjaśnienia na konto pozabilansowe 094 budynek Ośrodka o wartości 22 476,50 pln.

1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji, 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) – nie dotyczy

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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

-nie posiada

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- nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 332 675,08
2	Nagrody jubileuszowe	91 169,38
3	Odprawy emerytalne i rentowe	96 627,00
4	Świadczenia urlopowe	0,00
5	Inne świadczenia pracownicze	111 130,00
	Ogółem	5 631 601,46

1.16. inne informacje- Saldo na rachunku bankowym. Na koniec okresu sprawozdawczego na koncie bankowym vat pozostało 0,00. Rozrachunki z Urzędem Skarbowym.

Jednym z zadań Centrum Społecznych w Trzciance było prowadzenie zadań zleconych przez gminę :

- Pomoc obywatelom Ukrainy środki z Funduszu Pomocy Ukrainie:

FP 40,00 dla zapewnienie wyżywienia Utrzymania Uchodźców	169 536,00
FP Posiłek w szkole i domu	11 483,06
FP jednorazowe świadczenia 300,00	4 896,00
FP Świadczenia rodzinne	120 781,28

- Dodatek gazowy finansowany z Funduszu przeciwdziałania COVID-19

Dodatek gazowy	32 690,71
----------------	-----------

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 – nie dotyczy

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Alaksandra Fufesnik

.....
(główny księgowy)

2025.03.26.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

OPISOWA
CENTRUM USŁUG PUBLICZNYCH
W BIELUNIE

Andrzej Gajkowski
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																											
1.																																																																																																												
1.1	nazwę jednostki																																																																																																											
	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Juliusza Słowackiego w Trzciance																																																																																																											
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																											
	Trzcianka																																																																																																											
1.3	adres jednostki																																																																																																											
	64-980 Trzcianka, ul. Staszica 6																																																																																																											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																											
	<p>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Szkoła Podstawowa Nr 1 w Trzciance:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																																											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																											
	01.01.2024 - 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)																																																																																																											
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nielotność nie rozlicza się kosztów w czasie 																																																																																																											
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, 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																																																																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>611 970,00</td> <td></td> <td></td> <td>611 970,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek szkolny</td> <td>1 748 602,28</td> <td></td> <td></td> <td>1 748 602,28</td> <td>785 285,82</td> <td></td> <td>43 715,06</td> <td></td> <td>828 980,88</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>2 044 940,99</td> <td></td> <td></td> <td>2 044 940,99</td> <td>1 202 783,33</td> <td></td> <td>82 391,83</td> <td></td> <td>1 285 175,16</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>18 570,45</td> <td></td> <td></td> <td>18 570,45</td> <td>15 184,94</td> <td></td> <td>835,67</td> <td></td> <td>16 020,61</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>22 463,35</td> <td></td> <td></td> <td>22 463,35</td> <td>22 463,35</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>22 463,35</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>4 446 547,07</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 446 547,07</td> <td>2 025 697,44</td> <td>0,00</td> <td>126 942,56</td> <td>0,00</td> <td>2 152 640,00</td> </tr> </tbody> </table>											Tabela amortyzacji środków trwałych											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	611 970,00			611 970,00	0,00				0,00	2.	Budynek szkolny	1 748 602,28			1 748 602,28	785 285,82		43 715,06		828 980,88	3.	Inne ŚT	2 044 940,99			2 044 940,99	1 202 783,33		82 391,83		1 285 175,16	4.	Urządzenia techniczne	18 570,45			18 570,45	15 184,94		835,67		16 020,61	5.	Wart.niemat.i prawne	22 463,35			22 463,35	22 463,35				22 463,35		Razem:	4 446 547,07	0,00	0,00	4 446 547,07	2 025 697,44	0,00	126 942,56	0,00	2 152 640,00
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																												
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																																						
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																																		
1.	Grunt	611 970,00			611 970,00	0,00				0,00																																																																																																		
2.	Budynek szkolny	1 748 602,28			1 748 602,28	785 285,82		43 715,06		828 980,88																																																																																																		
3.	Inne ŚT	2 044 940,99			2 044 940,99	1 202 783,33		82 391,83		1 285 175,16																																																																																																		
4.	Urządzenia techniczne	18 570,45			18 570,45	15 184,94		835,67		16 020,61																																																																																																		
5.	Wart.niemat.i prawne	22 463,35			22 463,35	22 463,35				22 463,35																																																																																																		
	Razem:	4 446 547,07	0,00	0,00	4 446 547,07	2 025 697,44	0,00	126 942,56	0,00	2 152 640,00																																																																																																		
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 wieczystie																																																																																																											
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 zapożyczonych)																																																																																																											
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																											
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																																																																																																											

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																	
1.																																																																																																		
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Władysława Broniewskiego w Trzciance																																																																																																	
1.2	siedzibę jednostki Trzcianka, ul. Chopina 36																																																																																																	
1.3	adres jednostki Trzcianka, ul. Chopina 36																																																																																																	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																	
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, - umożliwia zdobycie wiedzy niezbędnej do uzyskania świadectwa, - kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów określ. w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednią do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.																																																																																																	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.																																																																																																	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																																																	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																																	
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 13.09.2017 r. w zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: - środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji, - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. - ewidencję ilościowo-wartościową stosuje się do następujących składników majątkowych: *o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1 500,00 *sprzętu komputerowego/sprzętu RTV *wartościowego sprzętu muzycznego i nagłaśniającego /fortepian, organy elektryczne, wzmacniacze itp./ *innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne /np. numery fabryczne/ *księgozbioru Pozostałe środki trwałe /wyposażenie, środki dydaktyczne/ należy ewidencjonować wyłącznie w jednostkach naturalnych /ilościowo/. Pozostałe środki trwałe o niskiej początkowej wartości jednostkowej umarzone są 100% poprzez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania. Środki te zostają zaliczone do materiałów i objęte są jedynie ewidencją ilościową prowadzoną przez pracownika Działu Administracji. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika użytkowania, według stawek podatkowych. - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżące okresu jako koszty remontu. - stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach nabycia, - należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeżeli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy 80% wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% wartości należności, - nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.																																																																																																	
5.	inne informacje																																																																																																	
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Trzcianka z siedzibą przy ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Wielkopolski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.																																																																																																	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																	
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																																																																																																	
	<table> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th></tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zm.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td><td>Razem:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych											Lp.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt										2.	Budynek przedszkolny										3.	Inne ŚT										4.	Urządzenia techniczne										5.	Wart.niemat.i prawne											Razem:									
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																		
Lp.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																												
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																								
1.	Grunt																																																																																																	
2.	Budynek przedszkolny																																																																																																	
3.	Inne ŚT																																																																																																	
4.	Urządzenia techniczne																																																																																																	
5.	Wart.niemat.i prawne																																																																																																	
	Razem:																																																																																																	
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)																																																																																																	
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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 wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalenty za urlop 21 697,74
	nagrody jubileuszowe 206 664,05
	odprawy emerytalne 76 384,80
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)

27.03.2025
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.2. 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.

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według składu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja wartości	Zwiększenia przychody (w tym nabycie)	przemiaszczenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	Zwiększenia amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Razem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników - stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wartości niematerialne i prawne	65 672,50				0,00				0,00	65 672,50	65 672,50				0,00				0,00	65 672,50	0,00	0,00
2.	Grunty	820 220,00				0,00				0,00	820 220,00	0,00				0,00				0,00	0,00	820 220,00	820 220,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 887 335,77				0,00				0,00	11 887 335,77	2 781 994,43		304 824,62		304 824,62				0,00	3 086 819,05	9 105 341,34	8 800 516,72
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	566 481,62		10 800,00		10 800,00				0,00	577 281,62	453 159,32		33 752,58		33 752,58				0,00	486 911,90	113 322,30	90 369,72
5.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	69 813,60				0,00				0,00	69 813,60	69 813,60		0,00		0,00				0,00	69 813,60	0,00	0,00
7.	Razem	13 409 523,49	0,00	10 800,00	0,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 420 323,49	3 370 639,95	0,00	338 577,20	0,00	338 577,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3 709 217,05	10 038 883,64	9 711 106,44

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																															
1.																																																																																																
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr. 3 im. Mikołaja Kopernika																																																																																															
1.2	siedzibę jednostki Trzcianka																																																																																															
1.3	adres jednostki ul. W. Broniewskiego 2, 64-980 Trzcianka																																																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8520Z szkoły podstawowe																																																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024																																																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																															
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych.</p> <p>Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metod ich nabycia wycenia się:</p> <p>a) w cenie zakupu - w przypadku kupna,</p> <p>b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny.</p> <p>c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie wstępują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się w ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwiłki w zapłacie - ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFSS obciążają ten fundusz.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów,</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów biegnie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																															
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, 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																																																																																															
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umor.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>771 800,00</td> <td></td> <td></td> <td>771 800,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny/szkolny</td> <td>3 495 939,36</td> <td>10 064 442,86</td> <td></td> <td>13 560 382,22</td> <td>1 620 436,20</td> <td></td> <td>128 772,12</td> <td></td> <td>1 749 208,32</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ST</td> <td>105 875,71</td> <td>281 000,81</td> <td></td> <td>386 876,52</td> <td>103 730,70</td> <td></td> <td>7 428,14</td> <td></td> <td>111 158,84</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>144 644,65</td> <td>20 172,00</td> <td></td> <td>164 816,65</td> <td>103 042,33</td> <td></td> <td>17 133,02</td> <td></td> <td>120 175,35</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat. prawne</td> <td>20 035,76</td> <td>3 003,00</td> <td></td> <td>23 038,76</td> <td>23 038,76</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>23 038,76</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>4 538 295,48</td> <td>10 368 618,67</td> <td>0,00</td> <td>14 906 914,15</td> <td>1 850 247,99</td> <td>0,00</td> <td>153 333,28</td> <td>0,00</td> <td>2 003 581,27</td> </tr> </tbody> </table>										L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umor.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	771 800,00			771 800,00						2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3 495 939,36	10 064 442,86		13 560 382,22	1 620 436,20		128 772,12		1 749 208,32	3.	Inne ST	105 875,71	281 000,81		386 876,52	103 730,70		7 428,14		111 158,84	4.	Urządzenia techniczne	144 644,65	20 172,00		164 816,65	103 042,33		17 133,02		120 175,35	5.	Wart.niemat. prawne	20 035,76	3 003,00		23 038,76	23 038,76				23 038,76		Razem:	4 538 295,48	10 368 618,67	0,00	14 906 914,15	1 850 247,99	0,00	153 333,28	0,00	2 003 581,27
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																										
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umor.br.	Zmn.	Bz																																																																																						
1.	Grunt	771 800,00			771 800,00																																																																																											
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	3 495 939,36	10 064 442,86		13 560 382,22	1 620 436,20		128 772,12		1 749 208,32																																																																																						
3.	Inne ST	105 875,71	281 000,81		386 876,52	103 730,70		7 428,14		111 158,84																																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	144 644,65	20 172,00		164 816,65	103 042,33		17 133,02		120 175,35																																																																																						
5.	Wart.niemat. prawne	20 035,76	3 003,00		23 038,76	23 038,76				23 038,76																																																																																						
	Razem:	4 538 295,48	10 368 618,67	0,00	14 906 914,15	1 850 247,99	0,00	153 333,28	0,00	2 003 581,27																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje																																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość																																																																																															
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 Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																															
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)																																																																																															

nie wystąpiły													
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:												
a)	powyżej 1 roku do 3 lat												
nie dotyczy													
b)	powyżej 3 do 5 lat												
nie dotyczy													
c)	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
nie dotyczy													
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												
nie dotyczy													
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie												
Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym													
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
nie dotyczy													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table border="1"> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop</td> <td>8.255,31</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>157.336,95</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne</td> <td>64.779,66</td> </tr> </table>	ekwiwalenty za urlop	8.255,31	nagrody jubileuszowe	157.336,95	odprawy emerytalne	64.779,66						
ekwiwalenty za urlop	8.255,31												
nagrody jubileuszowe	157.336,95												
odprawy emerytalne	64.779,66												
1.16.	inne informacje												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej zapasami. Materiały są odpisywane w koszty z chwilą zakupu.													
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												
<p>Jednostka w bieżącym roku obrotowym wydatkowała środki pochodzące Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, które zostały ujęte w budżecie jednostki, z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu. Przez wyodrębnioną ewidencję należy rozumieć ewidencję polegającą na wyodrębnieniu operacji poprzez wprowadzenie do zakładowego planu kont odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych w takim układzie, aby możliwym było spełnienie wymagań w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.</p>													
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Opis charakteru zdarzenia</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przychody - które wystąpiły incydentalnie</td> <td>brak</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszty - które wystąpiły incydentalnie</td> <td>dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich</td> <td>215 952,46</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	brak	0,00	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich	215 952,46
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota										
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	brak	0,00										
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich	215 952,46										
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												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																														
1.																																																																															
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. Alfreda Sofki																																																																														
1.2	siedzibę jednostki Biała																																																																														
1.3	adres jednostki ul. Radolińska 9, 64-980 Trzcianka																																																																														
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																														
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024																																																																														
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																														
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: a) w cenę zakupu - w przypadku kupna. b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie wstępują. 2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do życia w działalności. 3. Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki z tytułu w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. 4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów, W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.																																																																														
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, 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																																																																														
	Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="4">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zm.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zm.</th><th>Umor.br.</th><th>Bz</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>107 160,00</td><td></td><td></td><td>107 160,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny/szkolny</td><td>2 917 224,50</td><td></td><td></td><td>2 917 224,50</td><td>538 187,25</td><td></td><td>160 919,50</td><td>699 106,75</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td>17 300,00</td><td></td><td></td><td>17 300,00</td><td>11 700,00</td><td></td><td>4 860,00</td><td>16 560,00</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>16 955,36</td><td></td><td></td><td>16 955,36</td><td>10 497,81</td><td></td><td>5 096,59</td><td>15 594,40</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>31 508,99</td><td></td><td></td><td>31 508,99</td><td>31 508,99</td><td></td><td></td><td>31 508,99</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem:</td><td>3 090 148,85</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 090 148,85</td><td>591 894,05</td><td>0,00</td><td>170 876,09</td><td>762 770,14</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie				Bo	Zwiększ.	Zm.	Bz	Bo	Zm.	Umor.br.	Bz	1.	Grunt	107 160,00			107 160,00					2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2 917 224,50			2 917 224,50	538 187,25		160 919,50	699 106,75	3.	Inne ŚT	17 300,00			17 300,00	11 700,00		4 860,00	16 560,00	4.	Urządzenia techniczne	16 955,36			16 955,36	10 497,81		5 096,59	15 594,40	5.	Wart.niemat.i prawne	31 508,99			31 508,99	31 508,99			31 508,99		Razem:	3 090 148,85	0,00	0,00	3 090 148,85	591 894,05	0,00	170 876,09	762 770,14
Lp.	Nazwa			Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																							
		Bo	Zwiększ.	Zm.	Bz	Bo	Zm.	Umor.br.	Bz																																																																						
1.	Grunt	107 160,00			107 160,00																																																																										
2.	Budynek przedszkolny/szkolny	2 917 224,50			2 917 224,50	538 187,25		160 919,50	699 106,75																																																																						
3.	Inne ŚT	17 300,00			17 300,00	11 700,00		4 860,00	16 560,00																																																																						
4.	Urządzenia techniczne	16 955,36			16 955,36	10 497,81		5 096,59	15 594,40																																																																						
5.	Wart.niemat.i prawne	31 508,99			31 508,99	31 508,99			31 508,99																																																																						
	Razem:	3 090 148,85	0,00	0,00	3 090 148,85	591 894,05	0,00	170 876,09	762 770,14																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje																																																																														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość																																																																														
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 Jednostka nie posiada składników majątkowych w ww zakresie																																																																														
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) nie wystąpiły																																																																														

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:		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	nie dotyczy		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	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 byłoby 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 wartościami utrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	ekwiwalenty za urlop	0,00	
	nagrody jubileuszowe	9.044,28	
	odprawy emerytalne	0,00	
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym		
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		
	Jednostka w bieżącym roku obrotowym wydatkowała środki pochodzące Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, które zostały ujęte w budżecie jednostki z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu. Przez wyodrębnioną ewidencję należy rozumieć ewidencję polegającą na wyodrębnieniu operacji poprzez wprowadzenie do zakładowego planu kont odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych w takim układzie, aby możliwym było spełnienie wymagań w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	0,00
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	35.235,40
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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

28.03.2025r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																					
1.																																																																																						
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa im. H. Sienkiewicza																																																																																					
1.2	siedzibę jednostki Łomnica																																																																																					
1.3	adres jednostki Łomnica 7, 64-980 Trzcianka																																																																																					
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 85202 szkoły podstawowe																																																																																					
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024																																																																																					
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych, jednostka sporządza je samodzielnie																																																																																					
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																																					
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w art. 14 ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych. Celem prowadzenia rachunkowości jest wiernie i rzetelnie przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w cenie zakupu - w przypadku kupna, b) przez komisję określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. c) Inwestycje- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>2. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zżycia w działalności.</p> <p>3. Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki zapłacone - ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, w przypadku gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>4. Wycena pozostałych aktywów i pasywów, W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg. wartości nominalnej.</p>																																																																																					
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, 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																																																																																					
1.2.	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="3">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zw.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>146 680,00</td><td>256,00</td><td></td><td>146 936,00</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynki przedszkolny/szkolny</td><td>1 995 437,51</td><td>2 395 958,40</td><td></td><td>4 391 395,91</td><td>463 212,29</td><td></td><td>155 120,55</td><td></td><td>618 332,84</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td>26 393,40</td><td></td><td></td><td>26 393,40</td><td>18 637,16</td><td></td><td>967,08</td><td></td><td>19 594,23</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>119 000,92</td><td>142 850,99</td><td></td><td>261 851,91</td><td>101 564,55</td><td></td><td>32 299,03</td><td></td><td>133 863,58</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>5 497,31</td><td></td><td></td><td>5 497,31</td><td>5 497,31</td><td></td><td></td><td></td><td>5 497,31</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem:</td><td>2 293 009,14</td><td>2 539 065,39</td><td>0,00</td><td>4 832 074,53</td><td>588 911,31</td><td>0,00</td><td>188 376,66</td><td>0,00</td><td>777 287,96</td></tr> </tbody> </table> <p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>nie dysponuje</p>	Lp.	Nazwa	Wartość inwentarzowa			Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	146 680,00	256,00		146 936,00						2.	Budynki przedszkolny/szkolny	1 995 437,51	2 395 958,40		4 391 395,91	463 212,29		155 120,55		618 332,84	3.	Inne ŚT	26 393,40			26 393,40	18 637,16		967,08		19 594,23	4.	Urządzenia techniczne	119 000,92	142 850,99		261 851,91	101 564,55		32 299,03		133 863,58	5.	Wart.niemat.i prawne	5 497,31			5 497,31	5 497,31				5 497,31		Razem:	2 293 009,14	2 539 065,39	0,00	4 832 074,53	588 911,31	0,00	188 376,66	0,00	777 287,96
Lp.	Nazwa			Wartość inwentarzowa			Umorzenie																																																																															
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																												
1.	Grunt	146 680,00	256,00		146 936,00																																																																																	
2.	Budynki przedszkolny/szkolny	1 995 437,51	2 395 958,40		4 391 395,91	463 212,29		155 120,55		618 332,84																																																																												
3.	Inne ŚT	26 393,40			26 393,40	18 637,16		967,08		19 594,23																																																																												
4.	Urządzenia techniczne	119 000,92	142 850,99		261 851,91	101 564,55		32 299,03		133 863,58																																																																												
5.	Wart.niemat.i prawne	5 497,31			5 497,31	5 497,31				5 497,31																																																																												
	Razem:	2 293 009,14	2 539 065,39	0,00	4 832 074,53	588 911,31	0,00	188 376,66	0,00	777 287,96																																																																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																					
1.4.	Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych																																																																																					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																																																					
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie																																																																																					
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																																																																																					
	Jednostka nie posiada składników majątkowych w w/w zakresie																																																																																					
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)																																																																																					
	nie wystąpiły																																																																																					

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:														
a)	powyżej 1 roku do 3 lat														
	nie dotyczy														
b)	powyżej 3 do 5 lat														
	nie dotyczy														
c)	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 rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		o												
	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, wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		ze												
	nie dotyczy														
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie														
	Jednostka nie dokonała rozliczeń międzyokresowych w okresie sprawozdawczym														
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	nie dotyczy														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	ekwiwalenty za urlop nagrody jubileuszowe emerytalne	0,00 4,300,00 44.875,20	odprawy												
1.16.	inne informacje														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku obrotowym														
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym		w												
	nie dotyczy														
2.3.	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>Jednostka w bieżącym roku obrotowym wydatkowała środki pochodzące Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy, które zostały ujęte w budżecie jednostki, z zachowaniem ich wyodrębnienia w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu. Przez wyodrębnioną ewidencję należy rozumieć ewidencję polegającą na wyodrębnieniu operacji poprzez wprowadzenie do dokładowego planu kont odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych w takim układzie, aby możliwym było spełnienie wymagań w zakresie sporządzenia sprawozdań finansowych i innych rozliczeń.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Opis charakteru zdarzenia</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Przychody - które wystąpiły incydentalnie</td> <td>-</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Koszty - które wystąpiły incydentalnie</td> <td>dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich</td> <td>61.630,20</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	-	0,00	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich	61.630,20
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota												
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	-	0,00												
2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci ukraińskich	61.630,20												
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														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki														

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																
1.																																																																																																	
1.1	nazwę jednostki																																																																																																
	Szkoła Podstawowa im. Miłośników Przyrody w Siedlisku																																																																																																
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																
	Siedlisko																																																																																																
1.3	adres jednostki																																																																																																
	Siedlisko 160, 64-980 Trzcianka																																																																																																
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																
	<p>Szkoła Podstawowa w Siedlisku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Szkoła Podstawowa w Siedlisku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizuje program nauczania uwzględniając podstawę programową - zapewnia bezpłatne nauczanie oraz warunki do odbywania zajęć lekcyjnych - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje 																																																																																																
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																
	01.01.2024 - 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)																																																																																																
	<ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - ze względu na nieistotność nie rozlicza się kosztów w czasie 																																																																																																
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, 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																																																																																																
	<p>Tabela amortyzacji środków trwałych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Nazwa</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zw.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>118 990,00</td> <td></td> <td></td> <td>118 990,00</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek szkolny</td> <td>6 309 106,58</td> <td></td> <td></td> <td>6 309 106,58</td> <td>2 140 102,47</td> <td></td> <td>157 387,51</td> <td></td> <td>2 297 489,98</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ST</td> <td>357 906,62</td> <td></td> <td></td> <td>357 906,62</td> <td>123 330,60</td> <td></td> <td>23 247,22</td> <td></td> <td>146 577,82</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>37 006,19</td> <td>10 900,00</td> <td></td> <td>47 906,19</td> <td>37 006,19</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>37 006,19</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>28 186,29</td> <td></td> <td></td> <td>28 186,29</td> <td>28 186,29</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td>28 186,29</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>6 851 195,68</td> <td>10 900,00</td> <td>0,00</td> <td>6 862 095,68</td> <td>2 328 625,55</td> <td>0,00</td> <td>180 634,73</td> <td>0,00</td> <td>2 509 260,28</td> </tr> </tbody> </table>											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00	2.	Budynek szkolny	6 309 106,58			6 309 106,58	2 140 102,47		157 387,51		2 297 489,98	3.	Inne ST	357 906,62			357 906,62	123 330,60		23 247,22		146 577,82	4.	Urządzenia techniczne	37 006,19	10 900,00		47 906,19	37 006,19		0,00	0,00	37 006,19	5.	Wart.niemat.i prawne	28 186,29			28 186,29	28 186,29		0,00		28 186,29		Razem:	6 851 195,68	10 900,00	0,00	6 862 095,68	2 328 625,55	0,00	180 634,73	0,00	2 509 260,28
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																											
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zw.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																							
1.	Grunt	118 990,00			118 990,00	0,00				0,00																																																																																							
2.	Budynek szkolny	6 309 106,58			6 309 106,58	2 140 102,47		157 387,51		2 297 489,98																																																																																							
3.	Inne ST	357 906,62			357 906,62	123 330,60		23 247,22		146 577,82																																																																																							
4.	Urządzenia techniczne	37 006,19	10 900,00		47 906,19	37 006,19		0,00	0,00	37 006,19																																																																																							
5.	Wart.niemat.i prawne	28 186,29			28 186,29	28 186,29		0,00		28 186,29																																																																																							
	Razem:	6 851 195,68	10 900,00	0,00	6 862 095,68	2 328 625,55	0,00	180 634,73	0,00	2 509 260,28																																																																																							
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 wieczystość																																																																																																
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)																																																																																																
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																
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																																																																																																

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Ekwiwalenty za urlop	739,92	Odprawy
	Nagrody jubileuszowe	36 419,39	
	Odprawy emerytalne	54 946,80	
	Prawa majątkowe	5 185,59	
	pośmiertne	42 588,00	
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	zmniejszenie obciążeń publicznoprawnych z tytułu składek ZUS w ramach tzw. Tarczy Antykrzysowej
	2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	skutki udzielonych ulg w spłacie niepodatkowych należności publicznoprawnych z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania i opłaty za wyżywienie dzieci
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		

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Jolanta Socha
Data: 2025.03.25 13:22:41 CET

(główny księgowy)

26 marca 2025

(dzień, miesiąc, rok)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Piotr Husak
Data: 2025.03.26 09:46:42 CET

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

L	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																						
1.																																																																																							
1.1	nazwę jednostki																																																																																						
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance																																																																																						
1.2	siedzibę jednostki																																																																																						
	Trzcianka																																																																																						
1.3	adres jednostki																																																																																						
	ul.Mickiewicz 49, 64-980 Trzcianka																																																																																						
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																						
	Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 1 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																						
	01.01.2024 - 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)																																																																																						
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																						
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, 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																																																																																						
1.2.	<table border="1"> <caption>Tabela amortyzacji środków trwałych</caption> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zm.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zm.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zm.</th><th>Bz</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>292 280,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>292 280,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynki przedszkolny</td><td>3 159 022,72</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 159 022,72</td><td>1 145 441,77</td><td>0,00</td><td>79 926,15</td><td>0,00</td><td>1 225 367,92</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td>120 286,39</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>120 286,39</td><td>32 255,73</td><td>0,00</td><td>1 138,00</td><td>0,00</td><td>33 393,73</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>24 803,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>24 803,62</td><td>24 803,62</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>24 803,62</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>7 095,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 095,28</td><td>7 095,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 095,28</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem:</td><td>3 603 488,01</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 603 488,01</td><td>1 209 596,40</td><td>0,00</td><td>81 064,15</td><td>0,00</td><td>1 290 660,55</td></tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zm.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zm.	Bz	1.	Grunt	292 280,00	0,00	0,00	292 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	1 145 441,77	0,00	79 926,15	0,00	1 225 367,92	3.	Inne ŚT	120 286,39	0,00	0,00	120 286,39	32 255,73	0,00	1 138,00	0,00	33 393,73	4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62	5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28		Razem:	3 603 488,01	0,00	0,00	3 603 488,01	1 209 596,40	0,00	81 064,15	0,00	1 290 660,55
Lp.	Nazwa			Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																															
		Bo	Zwiększ.	Zm.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zm.	Bz																																																																													
1.	Grunt	292 280,00	0,00	0,00	292 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																													
2.	Budynki przedszkolny	3 159 022,72	0,00	0,00	3 159 022,72	1 145 441,77	0,00	79 926,15	0,00	1 225 367,92																																																																													
3.	Inne ŚT	120 286,39	0,00	0,00	120 286,39	32 255,73	0,00	1 138,00	0,00	33 393,73																																																																													
4.	Urządzenia techniczne	24 803,62	0,00	0,00	24 803,62	24 803,62	0,00	0,00	0,00	24 803,62																																																																													
5.	Wart.niemat.i prawne	7 095,28	0,00	0,00	7 095,28	7 095,28	0,00	0,00	0,00	7 095,28																																																																													
	Razem:	3 603 488,01	0,00	0,00	3 603 488,01	1 209 596,40	0,00	81 064,15	0,00	1 290 660,55																																																																													
	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 wieczystie																																																																																						
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)																																																																																						
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																						
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																																																																																						

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie												
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - ekwiwalenty za urlop - 5 480,16 zł - nagrody jubileuszowe - 45 073,43 zł - odprawy emerytalne - 30 542,40 zł												
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												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Opis charakteru zdarzenia</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Przychody - które wystąpiły incydentalnie</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Koszty - które wystąpiły incydentalnie</td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie			2	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota										
1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie												
2	Koszty - 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												

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Monika Macużńska
Data: 2025.03.17 10:23:08 CET

(główny księgowy)

17.03.2025 r.

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																								
1.																																																																																									
1.1	nazwę jednostki																																																																																								
	Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance																																																																																								
1.2	siedzibę jednostki																																																																																								
	Trzcianka																																																																																								
1.3	adres jednostki																																																																																								
	ul.27 stycznia 90/92, 64-980 Trzcianka																																																																																								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																								
	Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 2 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																								
	01.01.2024 - 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)																																																																																								
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na niemożność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																								
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, 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																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Tabela amortyzacji środków trwałych</th> <th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th> <th colspan="5">Umorzenie</th> </tr> <tr> <th>L.p.</th> <th>Nazwa</th> <th>Bo</th> <th>Zwiększ.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> <th>Bo</th> <th>Zm.</th> <th>Umorz.br.</th> <th>Zmn.</th> <th>Bz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunt</td> <td>166 090,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>166 090,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynek przedszkolny</td> <td>2 398 222,93</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 398 222,93</td> <td>484 896,35</td> <td>0,00</td> <td>61 168,07</td> <td>0,00</td> <td>546 064,42</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne ŚT</td> <td>41 572,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>41 572,00</td> <td>35 976,63</td> <td>0,00</td> <td>1 138,00</td> <td>0,00</td> <td>37 114,63</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Urządzenia techniczne</td> <td>3 644,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> <td>3 644,99</td> <td>-</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wart.niemat.i prawne</td> <td>3 644,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> <td>3 644,99</td> <td>-</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 644,99</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem:</td> <td>2 633 039,55</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 633 039,55</td> <td>548 027,80</td> <td>0,00</td> <td>62 306,07</td> <td>0,00</td> <td>610 333,87</td> </tr> </tbody> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość inwentarzowa				Umorzenie					L.p.	Nazwa	Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	484 896,35	0,00	61 168,07	0,00	546 064,42	3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	41 572,00	35 976,63	0,00	1 138,00	0,00	37 114,63	4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99	5.	Wart.niemat.i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99		Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 633 039,55	548 027,80	0,00	62 306,07	0,00	610 333,87
Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																			
L.p.	Nazwa	Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																															
1.	Grunt	166 090,00	0,00	0,00	166 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																															
2.	Budynek przedszkolny	2 398 222,93	0,00	0,00	2 398 222,93	484 896,35	0,00	61 168,07	0,00	546 064,42																																																																															
3.	Inne ŚT	41 572,00	0,00	0,00	41 572,00	35 976,63	0,00	1 138,00	0,00	37 114,63																																																																															
4.	Urządzenia techniczne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99																																																																															
5.	Wart.niemat.i prawne	3 644,99	0,00	0,00	3 644,99	3 644,99	-	0,00	0,00	3 644,99																																																																															
	Razem:	2 633 039,55	0,00	0,00	2 633 039,55	548 027,80	0,00	62 306,07	0,00	610 333,87																																																																															
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 wieczystie																																																																																								
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)																																																																																								
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 6 449,12 zł - nagrody jubileuszowe - 17 052,86 zł		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - 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		

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Monika Macudzińska
Data: 2025.03.17 10:25:22 CET

.....
(główny księgowy)

17.03.2025 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																								
1.																																																																																									
1.1	nazwę jednostki																																																																																								
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance																																																																																								
1.2	siedzibę jednostki																																																																																								
	Trzcianka																																																																																								
1.3	adres jednostki																																																																																								
	os.Śłowackiego 24a, 64-980 Trzcianka																																																																																								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																								
	Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 3 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																								
	01.01.2024 - 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)																																																																																								
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys. zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																								
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, 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																																																																																								
	<table> <tr> <th colspan="2">Tabela amortyzacji środków trwałych</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Lp.</th><th>Nazwa</th><th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmnl.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zwa</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>220 380,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>220 380,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny</td><td>3 169 811,69</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 169 811,69</td><td>1 512 604,06</td><td>0,00</td><td>81 268,48</td><td>0,00</td><td>1 593 872,55</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td>32 462,22</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>32 462,22</td><td>26 052,08</td><td>0,00</td><td>1 582,52</td><td>0,00</td><td>27 634,60</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>14 490,15</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>14 490,15</td><td>14 490,13</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>14 490,13</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>2 275,99</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 275,99</td><td>2 275,99</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>2 275,99</td></tr> <tr> <td colspan="2">Razem:</td><td>3 439 420,05</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 439 420,05</td><td>1 555 422,26</td><td>0,00</td><td>82 851,01</td><td>0,00</td><td>1 638 273,27</td></tr> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Lp.	Nazwa	Bo	Zwiększ.	Zmnl.	Bz	Bo	Zwa	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	3 169 811,69	0,00	0,00	3 169 811,69	1 512 604,06	0,00	81 268,48	0,00	1 593 872,55	3.	Inne ŚT	32 462,22	0,00	0,00	32 462,22	26 052,08	0,00	1 582,52	0,00	27 634,60	4.	Urządzenia techniczne	14 490,15	0,00	0,00	14 490,15	14 490,13	0,00	0,00	0,00	14 490,13	5.	Wart.niemat.i prawne	2 275,99	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99	Razem:		3 439 420,05	0,00	0,00	3 439 420,05	1 555 422,26	0,00	82 851,01	0,00	1 638 273,27
Tabela amortyzacji środków trwałych		Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																			
Lp.	Nazwa	Bo	Zwiększ.	Zmnl.	Bz	Bo	Zwa	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																															
1.	Grunt	220 380,00	0,00	0,00	220 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																															
2.	Budynek przedszkolny	3 169 811,69	0,00	0,00	3 169 811,69	1 512 604,06	0,00	81 268,48	0,00	1 593 872,55																																																																															
3.	Inne ŚT	32 462,22	0,00	0,00	32 462,22	26 052,08	0,00	1 582,52	0,00	27 634,60																																																																															
4.	Urządzenia techniczne	14 490,15	0,00	0,00	14 490,15	14 490,13	0,00	0,00	0,00	14 490,13																																																																															
5.	Wart.niemat.i prawne	2 275,99	0,00	0,00	2 275,99	2 275,99	0,00	0,00	0,00	2 275,99																																																																															
Razem:		3 439 420,05	0,00	0,00	3 439 420,05	1 555 422,26	0,00	82 851,01	0,00	1 638 273,27																																																																															
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)																																																																																								
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.	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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 2 433,05 zł - nagrody jubileuszowe - 41 897,67 zł		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - 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		

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Monika Maciejczak
 Data: 2025.03.17 10:20:18 CET

.....
 (główny księgowy)

17.03.2025 r.

.....
 (dzień, miesiąc, rok)

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Anna Święs
 Data: 2025.03.17 10:11:14 CET

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																																	
1.																																																																																																		
1.1	nazwę jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance																																																																																																	
1.2	siedzibę jednostki																																																																																																	
	Trzcianka																																																																																																	
1.3	adres jednostki																																																																																																	
	ul.Broniewskiego 2a, 64-980 Trzcianka																																																																																																	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																																	
	Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole Nr 4 w Trzciance: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																																	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																																	
	01.01.2024 - 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)																																																																																																	
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																																	
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, 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																																																																																																	
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: 0.8em;"> <tr> <th colspan="11">Tabela amortyzacji środków trwałych</th></tr> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zm.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>232 140,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>232 140,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny</td><td>1 945 908,38</td><td>2 892 691,67</td><td>0,00</td><td>4 761 132,23</td><td>360 289,88</td><td>12 052,89</td><td>51 214,27</td><td>0,00</td><td>423 556,84</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ŚT</td><td>24 916,35</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 780,60</td><td>7 780,60</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 780,60</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>21 131,56</td><td>144 901,22</td><td>0,00</td><td>166 818,53</td><td>21 917,31</td><td>2 415,02</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>24 332,33</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>3 514,98</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>898,99</td><td>898,99</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>898,99</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem:</td><td>2 227 611,27</td><td>3 037 592,89</td><td>0,00</td><td>5 166 770,35</td><td>390 886,58</td><td>14 467,91</td><td>51 214,27</td><td>0,00</td><td>456 568,76</td></tr> </table>	Tabela amortyzacji środków trwałych											L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	1 945 908,38	2 892 691,67	0,00	4 761 132,23	360 289,88	12 052,89	51 214,27	0,00	423 556,84	3.	Inne ŚT	24 916,35	0,00	0,00	7 780,60	7 780,60	0,00	0,00	0,00	7 780,60	4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	144 901,22	0,00	166 818,53	21 917,31	2 415,02	0,00	0,00	24 332,33	5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	898,99	898,99	0,00	0,00	0,00	898,99		Razem:	2 227 611,27	3 037 592,89	0,00	5 166 770,35	390 886,58	14 467,91	51 214,27	0,00	456 568,76
Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																																		
L.p.	Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie																																																																																												
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																																								
1.	Grunt	232 140,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
2.	Budynek przedszkolny	1 945 908,38	2 892 691,67	0,00	4 761 132,23	360 289,88	12 052,89	51 214,27	0,00	423 556,84																																																																																								
3.	Inne ŚT	24 916,35	0,00	0,00	7 780,60	7 780,60	0,00	0,00	0,00	7 780,60																																																																																								
4.	Urządzenia techniczne	21 131,56	144 901,22	0,00	166 818,53	21 917,31	2 415,02	0,00	0,00	24 332,33																																																																																								
5.	Wart.niemat.i prawne	3 514,98	0,00	0,00	898,99	898,99	0,00	0,00	0,00	898,99																																																																																								
	Razem:	2 227 611,27	3 037 592,89	0,00	5 166 770,35	390 886,58	14 467,91	51 214,27	0,00	456 568,76																																																																																								
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 wieczystie																																																																																																	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)																																																																																																	
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
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		
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	- ekwiwalenty za urlop - 6 097,31 zł - nagrody jubileuszowe - 23 152,86 zł - odprawy emerytalne - 30 960,00 zł		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - 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		

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 Monika Macudzińska
 Data: 2025.03.12 10:28:47 CET

17.03.2025 r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																																						
1.																																																																																							
1.1	nazwę jednostki																																																																																						
	Gminne Przedszkole w Siedliszku																																																																																						
1.2	siedzibę jednostki																																																																																						
	Siedlisko																																																																																						
1.3	adres jednostki																																																																																						
	Siedlisko 3, 64-980 Trzcianka																																																																																						
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																																						
	Gminne Przedszkole w Siedliszku realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Gminne Przedszkole w Siedliszku: - realizuje program wychowania przedszkolnego uwzględniając podstawę programową wychowania przedszkolnego, - zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godzin dziennie, - przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, - zatrudnia nauczycieli posiadających wymagane kwalifikacje																																																																																						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																																						
	01.01.2024 - 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)																																																																																						
	- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys.zł amortyzuje się metodą liniową, - materiały i wyposażenie do wartości 10 tys.zł wyceniane są w cenie zakupu i przekazywane bezpośrednio do zużycia, - stany i rozchody środków żywności wycenia się na poziomie cen zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - ze względu na nieistotność nie rozlicz się kosztów w czasie																																																																																						
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, 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																																																																																						
	Tabela amortyzacji środków trwałych																																																																																						
	Razem																																																																																						
	<table> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa</th><th colspan="4">Wartość Inwentarzowa</th><th colspan="5">Umorzenie</th></tr> <tr> <th>Bo</th><th>Zwiększ.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th><th>Bo</th><th>Zm.</th><th>Umorz.br.</th><th>Zmn.</th><th>Bz</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Grunt</td><td>12 840,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>12 840,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Budynek przedszkolny</td><td>64 459,39</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>64 459,39</td><td>22 559,00</td><td>0,00</td><td>1 798,08</td><td>0,00</td><td>24 357,08</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Inne ST</td><td>7 673,80</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 673,80</td><td>7 673,80</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>7 673,80</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>6 150,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 150,00</td><td>1 722,00</td><td>0,00</td><td>430,50</td><td>0,00</td><td>2 152,50</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Wart.niemat.i prawne</td><td>1 737,99</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 737,99</td><td>1 737,99</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 737,99</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>92 861,18</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>92 861,18</td><td>33 692,79</td><td>0,00</td><td>2 228,58</td><td>0,00</td><td>35 921,37</td></tr> </table>	Lp.	Nazwa	Wartość Inwentarzowa				Umorzenie					Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz	1.	Grunt	12 840,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynek przedszkolny	64 459,39	0,00	0,00	64 459,39	22 559,00	0,00	1 798,08	0,00	24 357,08	3.	Inne ST	7 673,80	0,00	0,00	7 673,80	7 673,80	0,00	0,00	0,00	7 673,80	4.	Urządzenia techniczne	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00	1 722,00	0,00	430,50	0,00	2 152,50	5.	Wart.niemat.i prawne	1 737,99	0,00	0,00	1 737,99	1 737,99	0,00	0,00	0,00	1 737,99		Razem	92 861,18	0,00	0,00	92 861,18	33 692,79	0,00	2 228,58	0,00	35 921,37
Lp.	Nazwa			Wartość Inwentarzowa				Umorzenie																																																																															
		Bo	Zwiększ.	Zmn.	Bz	Bo	Zm.	Umorz.br.	Zmn.	Bz																																																																													
1.	Grunt	12 840,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																													
2.	Budynek przedszkolny	64 459,39	0,00	0,00	64 459,39	22 559,00	0,00	1 798,08	0,00	24 357,08																																																																													
3.	Inne ST	7 673,80	0,00	0,00	7 673,80	7 673,80	0,00	0,00	0,00	7 673,80																																																																													
4.	Urządzenia techniczne	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00	1 722,00	0,00	430,50	0,00	2 152,50																																																																													
5.	Wart.niemat.i prawne	1 737,99	0,00	0,00	1 737,99	1 737,99	0,00	0,00	0,00	1 737,99																																																																													
	Razem	92 861,18	0,00	0,00	92 861,18	33 692,79	0,00	2 228,58	0,00	35 921,37																																																																													
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 wieczyście																																																																																						
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)																																																																																						
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																						
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																																																																																						

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami 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		
	- ekwiwalenty za urlop - 6 630,76 zł - nagrody jubileuszowe - 17 145,66 zł		
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		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	
	2	Koszty - 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		

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Monika Macudzińska
Data: 2025.03.17 10:30:39 CET

(główny księgowy)


17.03.2025 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Sylvia Siwiak

Data: 2025.03.17 12:27:12 CET
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BURMISTRZ TRZCIANKI ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA Numer identyfikacyjny REGON 570791129	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu F69D76F85E746981 
---	--	---

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	12 844 009,14
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	2 466 805,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<div>Joanna Zierko</div> <div>(główny księgowy)</div>	<div>2025.04.23</div> <div>rok mies. dzień</div>	<div>Krzysztof Jaworski</div> <div>(kierownik jednostki)</div>
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Zierko
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

Krzysztof Jaworski
(kierownik jednostki)