

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Lubaczów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jasna 1, 37-600 Lubaczów
1.3	adres jednostki
	ul. Jasna 1, 37-600 Lubaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności wynika z rozdziału 2 ustawy z dnia 8.03.1990 roku o samorządzie gminnych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera informacje dotyczące jednostki Urząd Gminy Lubaczów
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości określa załącznik Nr 2 do Zarządzenia Wójta Gminy Lubaczów nr 2/2/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (z późn. zm.). Zasady wyceny aktywów i pasywów 1. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu - w/g ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w/g posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku przyjmuje się do wyceny cenę takiego samego lub podobnego środka trwałego, – w przypadku spadku lub darowizny – w/g wartości określonej w umowie o przekazaniu lub przyjmuje się do wyceny cenę takiego samego lub podobnego środka trwałego, – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu - wyceny tych środków dokonuje się wg wartości określonej w decyzji, w przypadku braku, wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,

	– w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka trwałego niesprawnego – wycenia się w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego, – w przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych – wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich kosztów bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejęcia środka trwałego do używania w stanie kompletnym. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptacje lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny wartości środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów. W bilansie wartość środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości netto (pomniejszonej o umorzenie). Środki trwałe - rozumie się przez to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności: a) nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy o wartości wyższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, c) ulepszenia w obcych środkach trwałych, d) inwentarz żywy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania. Zakończenie amortyzacji środka trwałego następuje z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia środka trwałego do sprzedaży, likwidacji do miesiąca w którym dokonano tej operacji. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: – książki i inne zbiory biblioteczne; – środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych; – odzież i umundurowanie; – 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, – wartości niematerialne i prawne – licencje roczne na oprogramowanie komputerowe. Nie umarza się gruntów, wieczystego użytkowania gruntów. 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. 2. Inwestycje rozpoczęte wycenia się wg kosztu wytworzenia czyli w wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania. Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: – niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, – koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, – opłaty notarialne, sądowe i inne, – odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: - dokumentacji projektowej, - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, -przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, - opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, - założenia stref ochronnych i zieleni, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, - sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, - inne koszty bezpośrednio związane z budową. 3. Finansowy majątek trwały (udziały) wycenia się wg cen nabycia. 4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały) wycenia się według ich wartości wynikających z ewidencji.

	5. Należności oraz należności do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, na koniec kwartału należności te podlegają aktualizacji poprzez doliczenie odsetek. 6. Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty. 7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta. 8. Fundusze własne wg wartości nominalnej. 9. Składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się na koniec kwartału po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
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
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 1, 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
	Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 3.
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
	Brak danych

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 4
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)
	Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących należności, na dzień otwarcia roku obrotowego i na dzień zamknięcia.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Utworzono rezerwę ogólną oraz celową na zarządzanie kryzysowe o wartości 208 000,00 zł. W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian ich wysokości. Utworzone rezerwy nie zostały wykorzystane.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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
	Jednostka nie posiada wskazanych zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada wskazanych zobowiązań
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 wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Jednostka nie posiada rozliczeń okresowych czynnych i biernych

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała w okresie sprawozdawczym gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 5.
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała 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
	W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych wyniósł 20 145 049,78 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce w trakcie roku obrotowego nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Agnieszka Brzeziak
(główny księgowy)

2025-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kapel
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	prze- szczenie wewnętrzne	aktua- lizacja	Inne zwiększeni a	zwiększeni a ogółem	zbycie	likwidacja	prze- szczenie wewnętrzne	aktuali- zacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	739 279,28					0,00						0,00	739 279,28
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	702 610,28					0,00						0,00	702 610,28
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	36 669,00	0,00				0,00						0,00	36 669,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	0,00					0,00						0,00	
2.	Razem środki trwałe	196 879 903,14	118 864,48	8 218,64	0,00	10 379 169,52	10 687 501,63	0,00	21 810,53	8 218,64	0,00	630 406,59	660 435,76	206 906 969,01
2.1.	Grunty, w tym:	9 906 172,29				296 211,45	296 211,45					303 085,39	303 085,39	9 899 298,35
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	56 307,79					0,00						0,00	56 307,79
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	173 631 183,40	4 500,00	8 218,64		9 801 349,90	9 814 068,54			8 218,64		327 321,20	335 539,84	183 109 712,10
2.3.	Urządzenia techniczne techniczne i maszyny	6 632 244,14	4 500,00			281 608,17	286 108,17		21 810,53				21 810,53	6 896 541,78
2.4.	Środki transportu	5 021 672,24	181 248,99				181 248,99					0,00	0,00	5 202 921,23
2.5.	Inne środki trwałe	1 688 631,07	109 864,48			0,00	109 864,48						0,00	1 798 495,55
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 590 800,61	1 026 257,67			19 117 787,65	20 144 045,32					12 275 531,94	12 275 531,94	14 459 313,99
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00											0,00	

Agnieszka Brzeziak
(główny księgowy)
Sporządził: Grażyna Sopol- Mathlouthi

2025-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kapel
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
I.		739 279,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739 279,28
	Razem wartości niematerialne i prawne											
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	726 680,28	0,00			0,00					0,00	726 680,28
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 599,00	0,00			0,00					0,00	12 599,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	66 494 407,83	7 105 825,59	0,00	0,00	7 105 825,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 600 233,42
2.	Razem środki trwałe	66 494 407,83	7 105 825,59	0,00	0,00	7 105 825,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 600 233,42
2.1.	Grunty, w tym:					0,00					0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	60 705 886,36	5 829 734,85			5 829 734,85					0,00	66 535 621,21
2.3.	Urządzenia techniczne techniczne i maszyny	3 157 778,65	572 664,22			572 664,22		0,00			0,00	3 730 442,87
2.4.	Środki transportu	1 441 939,20	550 982,94			550 982,94		0,00			0,00	1 992 922,14
2.5.	Inne środki trwałe	1 188 803,62	152 443,58			152 443,58					0,00	1 341 247,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00

Agnieszka Brzeziak
(główny księgowy)
Sporządził: Grażyna Sopol- Mathlouthi

2025-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kapel
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom za okres sprawozdawczy 01.01.2024 - 31.12.2024 r.

L.p.	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
1.	Lokalizacja i numer działki				
	Basznia Dolna, działka Nr 1054				
	Powierzchnia (m2): 0,0791				
	Wartość (zł)	1 440,00	0,00	0,00	1 440,00
2.	Lokalizacja i numer działki				
	Basznia Górna, działka Nr 730/02				
	Powierzchnia (m2): 0,1015				
	Wartość (zł)	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
3.	Lokalizacja i numer działki				
	Załuże, działka Nr 737				
	Powierzchnia (m2): 0,0823				
	Wartość (zł)	1 440,00	0,00	0,00	1 440,00
4.	Lokalizacja i numer działki				
	Krowica Sama, działka Nr 319				
	Powierzchnia (m2): 0,0839				
	Wartość (zł)	1 440,00	0,00	0,00	1 440,00
5.	Lokalizacja i numer działki				
	Lisie Jamy, działka Nr 267/1				
	Powierzchnia (m2): 0,0524				
	Wartość (zł)	1 620,00	0,00	0,00	1 620,00
6.	Lokalizacja i numer działki				
	Opaka, działka Nr 436/1				
	Powierzchnia (m2): 0,0276				
	Wartość (zł)	540,00	0,00	0,00	540,00
7.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 916/1				

	Powierzchnia (m2): 0,0516				
	Wartość (zł)	900,00	0,00	0,00	900,00
8.	Lokalizacja i numer działki				
	Krowica Sama, działka Nr 156/19				
	Powierzchnia (m2): 0,2318				
	Wartość (zł)	495,73	0,00	0,00	495,73
9.	Lokalizacja i numer działki				
	Załuże, działka Nr 167/22				
	Powierzchnia (m2): 0,3968				
	Wartość (zł)	7 020,00	0,00	0,00	7 020,00
10.	Lokalizacja i numer działki				
	Załuże, działka Nr 167/23				
	Powierzchnia (m2): 0,3765				
	Wartość (zł)	6 480,00	0,00	0,00	6 480,00
11.	Lokalizacja i numer działki				
	Załuże, działka Nr 156/18				
	Powierzchnia (m2): 0,0207				
	Wartość (zł)	382,06	0,00	0,00	382,06
12.	Lokalizacja i numer działki				
	Szczutków, działka Nr 111/1				
	Powierzchnia (m2): 0,0488				
	Wartość (zł)	900,00	0,00	0,00	900,00
13.	Lokalizacja i numer działki				
	Tymce, działka Nr 318				
	Powierzchnia (m2): 0,0500				
	Wartość (zł)	900,00	0,00	0,00	900,00
14.	Lokalizacja i numer działki				
	Basznia Dolna, działka Nr 996/2				
	Powierzchnia (m2): 0,2724				
	Wartość (zł)	4 860,00	0,00	0,00	4 860,00
15.	Lokalizacja i numer działki				
	Basznia Dolna, działka Nr 755				
	Powierzchnia (m2): 0,9359				

	Wartość (zł)	17 280,00	0,00	0,00	17 280,00
16.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 893/1				
	Powierzchnia (m2): 0,0165				
	Wartość (zł)	287,94	0,00	0,00	287,94
17.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 893/5				
	Powierzchnia (m2): 0,0717				
	Wartość (zł)	1 294,71	0,00	0,00	1 294,71
18.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 893/3				
	Powierzchnia (m2): 0,0322				
	Wartość (zł)	581,44	0,00	0,00	581,44
19.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 893/4				
	Powierzchnia (m2): 0,1218				
	Wartość (zł)	2 199,37	0,00	0,00	2 199,37
20.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 893/6				
	Powierzchnia (m2): 0,1276				
	Wartość (zł)	2 304,11	0,00	0,00	2 304,11
21.	Lokalizacja i numer działki				
	Młodów, działka Nr 893/2				
	Powierzchnia (m2): 0,0389				
	Wartość (zł)	702,43	0,00	0,00	702,43
22.	Lokalizacja i numer działki				
	Borowa Góra, działka Nr 364/3				
	Powierzchnia (m2): 0,0776				
	Wartość (zł)	1 440,00	0,00	0,00	1 440,00
	Ogółem	56 307,79	0,00	0,00	56 307,79

Tabela 4. Liczba i wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres sprawozdawczy 01.01.2024 - 31.12.2024 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia w ciągu okresu		Zmniejszenia w ciągu okresu		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								
	-----	0	0,00					0,00	0,00

2.	Udziały								
	Udziały w Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	5	452 970,99					5,00	452 970,99
	Wielobranzowa Spółdzielnia Socjalna "Złote Runo"	1	300 000,00					1,00	300 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
	-----	0	0,00					0,00	0,00

4.	Inne papiery wartościowe								
	-----	0	0,00					0,00	0,00

	Ogółem	6	752 970,99	0	0,00	0,00	0,00	6,00	752 970,99

Agnieszka Brzeziak
(główny księgowy)
Sporządził:

2025-03-26
Data

Wiesław Kapel
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 161 933,24
2	Nagrody jubileuszowe	81 594,93
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Ekwiwalent urlopowy	97 007,87
5	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	144 166,52
6	Inne świadczenia pracownicze*	20 247,21
	Ogółem:	5 504 949,77

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów.

Agnieszka Brzeziak

2025-03-26

Wiesław Kapel

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Sopol- Mathlouthi

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaczowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Unii Lubelskiej 8A, 37-600 Lubaczów
1.3	adres jednostki
	ul. Unii Lubelskiej 8A, 37-600 Lubaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności według PKD 8899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości określa Zarządzenie nr 1/2018 z dnia 05.03.2018 r., na które składają się: a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, c) zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych, d) zasady ewidencji rozliczenia kosztów e) metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm., f) inwentaryzowanie składników majątkowych, g) ustalanie wyniku finansowego, h) zasady prowadzenia druków ścisłego zarachowania, i) zakładowy plan kont,

- j) określenie systemu ochrony danych osobowych i ich zbiorów,
- k) zasady przechowywania i archiwizowania dokumentów.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku w wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z uwzględnieniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek ustalonych w tych przepisach.

5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

6. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT.

	7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: - w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
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
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 1, 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
	Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka na dzień bilansowy nie posiada 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
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka na dzień bilansowy nie posiada 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)

	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Jednostka nie posiada wskazanych zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada wskazanych zobowiązań.
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
	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
	Jednostka nie posiada rozliczeń okresowych czynnych i biernych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała w okresie sprawozdawczym gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 4.
1.16.	inne informacje

	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała 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
	W okresie sprawozdawczym jednostka nie wytworzyła środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce w trakcie roku obrotowego nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Bożena Fircowicz
(główny księgowy)

2025.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Maria Oleszycka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Dom Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych w Krowicy Lasowej
1.2	siedzibę jednostki
	Krowica Lasowa 86, 37-625 Krowica Sama
1.3	adres jednostki
	Krowica Lasowa 86, 37-625 Krowica Sama
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności według PKD 8720Z pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości określa Zarządzenie nr 1/2018 z dnia 01.08.2018 r., na które składają się: a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, c) zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych, d) zasady ewidencji rozliczenia kosztów e) metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm., f) inwentaryzowanie składników majątkowych, g) ustalanie wyniku finansowego, h) zasady prowadzenia druków ścisłego zarachowania,

- i) zkładowy plan kont,
- j) określenie systemu ochrony danych osobowych i ich zbiorów,
- k) zasady przechowywania i archiwizowania dokumentów.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku w wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości niższej określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z uwzględnieniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek ustalonych w tych przepisach.

5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

	6. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. 7. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego: - w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, - w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).
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
	Jednostka nie na dzień otwarcia roku obrotowego oraz na dzień zamknięcia nie posiadała środków trwałych. Zmiany – obroty w trakcie roku w środkach trwałych w jednostce też nie wystąpiły.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada środków trwałych na dzień bilansowy.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka na dzień bilansowy nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Nie dotyczy

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka na dzień bilansowy nie posiada 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)
	Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących należności, na dzień otwarcia roku obrotowego i na dzień zamknięcia, oraz w jego trakcie należności zagrożone nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Jednostka nie posiada wskazanych zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada wskazanych zobowiązań.
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
	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
	Jednostka nie posiada rozliczeń okresowych czynnych i biernych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała w okresie sprawozdawczym gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe informacje przedstawione są w tabeli nr 1.
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała 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
	W okresie sprawozdawczym jednostka nie wytworzyła środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce w trakcie roku obrotowego nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Bożena Fircowicz
(główny księgowy)

2025.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

Patrycja Mulawa
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek w Dąbkowie „Kraina Malucha”
1.2	siedzibę jednostki
	Dąbków
1.3	adres jednostki
	Dąbków, ul. gen. Stanisława Dąbka 2, 37-600 Dąbków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem Żłobka jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną wspomagającą wyrównanie szans rozwojowych dzieci w wieku od 20 tygodnia życia do 3 lat oraz indywidualny rozwój każdego dziecka zgodnie z jego możliwościami i zdolnościami. Wg PKD 8891Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r.-31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe .
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dnia 01.09.2014 r. Zarządzeniem nr 1/2014 Dyrektora Żłobka w Dąbkowie przyjęto do stosowania zasady (polityka) rachunkowości w celu rzetelnego przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, sposób prowadzenie ksiąg rachunkowych i kont ksiąg pomocniczych, zasady ewidencji rozliczania kosztów. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa: 1) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2018 r. Nr 935 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej ustawą 2) rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku 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. z 2017 roku poz. 1911) zwanego dalej rozporządzeniem

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami **określonymi w ustawie o rachunkowości**, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności:

a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. 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 jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej

d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy),

g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

h) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Odpisu aktualizującego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. (Ma 020/Wn 761). Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i

	dotychczasowe umorzenie). Inwentaryzowanie składników majątku, ustalenie wyniku finansowego, system ochrony danych i ich zbiorów , archiwizowanie i przechowywanie dokumentów.
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					
		Stan na początku roku	zakup zwiększ. wartości	likwidacja zmniejsz. wartości	stan na koniec roku	amortyzacja
	konto 011	10 000,00	-	-	10 000,00	7 000,00
	konta 013	39 263,66	-	-	39 263,66	39 263,66
	konto 020	2 189,40	2 091,00	1 906,50	2 373,90	2 373,90
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Jednostka nie 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					
	Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
	Jednostka nie posiada 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					
	Jednostka nie posiada 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					
	Jednostka nie posiada 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)
	W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw.

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych i nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
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
	W jednostce nie wystąpiły istotne pozycje czynne i biernie rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń nie wykazane w bilansie.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 r. wyniosła 526 173,52 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości 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
	Jednostka w trakcie roku obrotowego nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły incydentalnie przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości .
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
	Jednostka nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe.
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)

.....2025.03.20.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Krowicy Samej
1.2	siedzibę jednostki
	Krowica Sama
1.3	adres jednostki
	Krowica Sama 183, 37-625 Krowica Sama
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna PKD 8520Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r.-31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe .
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dnia 01.07.2011 r. Zarządzeniem nr 10/2011 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Krowicy Samej przyjęto do stosowania zasady (polityka) rachunkowości w celu rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki,. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa: 1) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U. z 2018 r. Nr 935 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej ustawą 2) rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 roku 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. z 2017 roku poz. 1911) zwanego dalej rozporządzeniem Ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, sposób prowadzenie ksiąg rachunkowych i kont ksiąg pomocniczych , zasady ewidencji rozliczania kosztów. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności: a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

	b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny” według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. 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 jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy), g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej. h) zbiory biblioteczne wycenia się: - pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT - otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość. i) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Odpisu aktualizującego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.(Ma 020/Wn 761). Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie). Inwentaryzowanie składników majątku, ustalenie wyniku finansowego, system ochrony danych i ich zbiorów , archiwizowanie i przechowywanie dokumentów.
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><td></td><td>Stan na</td><td>zakup</td><td>likwidacja</td><td>stan na</td><td>amortyzacja</td></tr><tr><td></td><td>początku roku</td><td>zwiększ. wartości</td><td>zmniejsz. wartości</td><td>koniec roku</td><td></td></tr><tr><td>konto 011</td><td>50 154,74</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>50 154,74</td><td>47 668,74</td></tr><tr><td>konto 013</td><td>454 723,98</td><td>36 671,90</td><td>0,00</td><td>491 395,88</td><td>491 395,88</td></tr><tr><td>konto 014</td><td>55 634,53</td><td>13 493,88</td><td>3 465,00</td><td>65 663,41</td><td>65 663,41</td></tr><tr><td>konto 020</td><td>9 515,75</td><td>5 584,04</td><td>5 283,54</td><td>9 816,25</td><td>9 816,25</td></tr></table>							Stan na	zakup	likwidacja	stan na	amortyzacja		początku roku	zwiększ. wartości	zmniejsz. wartości	koniec roku		konto 011	50 154,74	0,00	0,00	50 154,74	47 668,74	konto 013	454 723,98	36 671,90	0,00	491 395,88	491 395,88	konto 014	55 634,53	13 493,88	3 465,00	65 663,41	65 663,41	konto 020	9 515,75	5 584,04	5 283,54	9 816,25	9 816,25
	Stan na	zakup	likwidacja	stan na	amortyzacja																																					
	początku roku	zwiększ. wartości	zmniejsz. wartości	koniec roku																																						
konto 011	50 154,74	0,00	0,00	50 154,74	47 668,74																																					
konto 013	454 723,98	36 671,90	0,00	491 395,88	491 395,88																																					
konto 014	55 634,53	13 493,88	3 465,00	65 663,41	65 663,41																																					
konto 020	9 515,75	5 584,04	5 283,54	9 816,25	9 816,25																																					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																									
	Jednostka nie 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																																									
	Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących.																																									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																									
	Jednostka nie posiada 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																																									
	Jednostka nie posiada 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																																									
	Jednostka nie posiada 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)																																									
	W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.																																									
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																									

	Jednostka nie posiada rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych i nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
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
	W jednostce nie wystąpiły istotne pozycje czynne i bierne rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń nie wykazane w bilansie.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 r. wyniosła 2 656 519,22 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości 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

	Jednostka w trakcie roku obrotowego nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły incydentalnie przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości .
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
	Jednostka nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe.
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)

.....2025.03.20.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Baszni Dolnej
1.2	siedzibę jednostki
	Basznia Dolna
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 24 37-621 Baszni Dolna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD 856Z Działalność Wspomagająca Edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024- 31.12.2024
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Dyrektora Zespołu Szkół Publicznych Nr 18/201/20122 z dnia 1 lipca 2011 roku a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych b) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, c) zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych d) zasady ewidencji rozliczenia kosztów e) metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm. f) inwentaryzowanie składników majątkowych g) ustalenie wyniku finansowego h) zasady prowadzenia druków ścisłego zarachowania i) zakładowy plan kont j) określenie systemu ochrony danych i ich zbiorów k) zasady przechowywania i archiwizowania dokumentów
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

	Stan na początek roku	zakup zwiększenie wartości	likwidacja zmniejszenie wartości	stan na koniec roku	amortyzacja
konto 011	32 846,12	-	-	32 846,12	32 836,07
konto 013	562375,72	57 599,83	-	619 975,55	619 975,55
konto 014	81 051,34	18469,98	18 135,59	81 385,73	81 385,73
konto 020	20 986,41	7 719,00	2 341,60	26 363,81	26 363,81
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie posiada				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie występują				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość				
	Nie występują				
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				
	Nie występują				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Nie występują				
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 występują				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie występują				
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 występują				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Nie występują				
c)	powyżej 5 lat				
	Nie występują				
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 występują				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie występują				

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 występują
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 występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 782 610,36 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lisich Jamach
1.2	siedzibę jednostki
	Lisie Jamy
1.3	adres jednostki
	ul. Lwowska 45 37-600 Lubaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD 856Z Działalność Wspomagająca Edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024- 31.12.2024
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Dyrektora Zespołu Szkolno –Przedszkolnego Nr 11/1/2010/2011 z dnia 1 lipca 2011 roku a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych b) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, c) zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych d) zasady ewidencji rozliczenia kosztów e) metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn.zm. f) inwentaryzowanie składników majątkowych g) ustalenie wyniku finansowego h) zasady prowadzenia druków ścisłego zarachowania i) zakładowy plan kont j) określenie systemu ochrony danych i ich zbiorów k) zasady przechowywania i archiwizowania dokumentów
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

	Stan na początek roku	zakup zwiększenie wartości	likwidacja zmniejszenie wartości	stan na koniec roku	amortyzacja
konto 011	35078,29	-	-	35078,29	35078,29
konto 013	1 087 741,31	32 154,65	-	1 119 895,97	1 119 895,97
konto 014	48 485,28	19 475,66	12 918,94	55 042,00	55 042,00
konto 020	15 030,99	9 169,44	7 402,94	16 797 ,49	16 797,49
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie posiada				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie występują				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Nie występują				
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				
	Nie występują				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Nie występują				
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 występują				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie występują				
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 występują				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Nie występują				
c)	powyżej 5 lat				
	Nie występują				
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 występują				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie występują				

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
	Nie występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 751 122,02 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

2025.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Młodowie
1.2	siedzibę jednostki
	Młodów
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 48 37-600 Lubaczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wg PKD 856Z Działalność Wspomagająca Edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024- 31.12.2024
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Dyrektora Zespołu Szkół Publicznych Nr 3/2011 z dnia 1 lipca 2011 roku a) zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych b) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, c) zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych d) zasady ewidencji rozliczenia kosztów e) metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm. f) inwentaryzowanie składników majątkowych g) ustalenie wyniku finansowego h) zasady prowadzenia druków ścisłego zarachowania i) zakładowy plan kont j) określenie systemu ochrony danych i ich zbiorów k) zasady przechowywania i archiwizowania dokumentów
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

	Stan na początek roku	zakup zwiększenie wartości	likwidacja zmniejszenie wartości	stan na koniec roku	amortyzacja	
	konto 011	37 088,52	-	-	37 088,52	37 088,52
	konto 013	434 529,26	44 574,99	49 063,55	430 040,70	430 040,70
	konto 014	124 819,71	25 401,48	6 014,10	144 207,12	144 207,12
	konto 020	8 957,54	6101,60	6101,60	10 520,94	10 520,64
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie posiada					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie występują					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie występują					
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
	Nie występują					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie występują					
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 występują					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie występują					
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 występują					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie występują					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie występują					
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 występują					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie występują					

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
	Nie występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 683 249,26 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

20.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Nieruchomościami w Dąbrowie
1.2	siedzibę jednostki
	Dąbrowa 72
1.3	adres jednostki
	Dąbrowa 72
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	WG. PKD 88899Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024- 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przejętych zasad rachunkowości wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia nr. 5/2012 z dnia 18.lipca 2012r a) Zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych b) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych c) Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych d) Zasady ewidencji rozliczenia kosztów e) Metody wyceny aktywów i pasywów zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości na podstawie art. 10ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późn. zm. f) Inwentaryzowanie składników majątkowych g) Ustalanie wyniku finansowego h) Zasady prowadzenia druków ścisłego zarachowania i) Zakładowy plan kont j) Określenie systemu ochrony danych osobowych i ich zbiorów k) Zasady przechowywania i archiwizowania dokumentów

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						
		saldo na dzień 01.01.2024	zakup	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja	saldo na dzień 31.12.2024
	011	160 443,66			-	-	160 443,66
	013 014	44 230,60			-	-	44 230,60
	020	2 117,00					2 117,00
	071	132 112,94			1 643,77	-	133 756,71
	072	46 347,60			-	-	46 347,60
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Nie dotyczy						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Nie dotyczy						
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Nie dotyczy						
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Nie dotyczy						
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						

	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 według pozycji bilansu 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	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				
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 pracownicze				
	Wynikające z regulaminu wynagradzania <table border="1"> <thead> <tr> <th>Suma pozycji 1</th><th>Kwota zł</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. wynagrodzenia wraz z składkami ZUS</td><td>195 0009,90</td></tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1	Kwota zł	1. wynagrodzenia wraz z składkami ZUS	195 0009,90
Suma pozycji 1	Kwota zł				
1. wynagrodzenia wraz z składkami ZUS	195 0009,90				

1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	Nie dotyczy
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
	080 - 8319,51
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Furgala

(główny księgowy)

...20025-03-31....

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Zakładu Gospodarki Nieruchomościami
w Warszawie

mgr Agnieszka Furgala

(kierownik jednostki)