

# INFORMACJA DODATKOWA do bilansu

|     |                                                                                                                                                                                                         |  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                     |  |
| 1   |                                                                                                                                                                                                         |  |
| 1.1 | Nazwa jednostki                                                                                                                                                                                         |  |
|     | Samorządowy Żłobek w Kostomłotach Drugich                                                                                                                                                               |  |
| 1.2 | Siedziba jednostki                                                                                                                                                                                      |  |
|     | Kostomłoty Drugie                                                                                                                                                                                       |  |
| 1.3 | Adres jednostki                                                                                                                                                                                         |  |
|     | 26-085 Miedziana Góra , Kostomłoty Drugie , ul. Kielecka 9                                                                                                                                              |  |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                             |  |
|     | Działalność wspomagająca edukację                                                                                                                                                                       |  |
| 2.  | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                 |  |
|     | 01.01.2024 – 31.12.2024                                                                                                                                                                                 |  |
| 3.  | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |  |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                             |  |
| 4.  | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                           |  |

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności szkoły oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

1. W odstepie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc opłacane z góry, nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiaca, w którym zostały ponesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.
2. Koszty usług telekomunikacyjnych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze (gdy koszty na fakturze dotyczą dwóch różnych okresów sprawozdawczych) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w koszty tylko w jednym okresie sprawozdawczym
3. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł., nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (z wyłączeniem mebli), chyba że czas użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, wówczas dyrektor Zespołu Szkół w Kostomłotach Drugich może podjąć decyzję o wpisaniu do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencje pozabilansową tych przedmiotów prowadzi wyznaczony przez dyrektora pracownik, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.
4. Niektóre rzeczowe składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł (tj. np.: żaluzje, firany, wykładziny, dywany i itp. oraz przedmioty trwale montowane w jednostce) decyzją dyrektora mogą w chwili nabycia zostać spisane bezpośrednio w koszty i nie podlegać ewidencji ilościowo-wartościowej.
5. Zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł. odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych składników majątkowych długotrwałego użytku. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
6. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze tj. materiały biurowe, środki czystości, znaczki, bilety i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. W/w. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
7. Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania 1 roku należy zaewidencjonować na koncie 011 – środki trwałe, a ich umorzenie raz w roku wg stawek obowiązujących w danym roku, pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000 zł należy księgować na koncie 013 – pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, księgowane w tej samej wysokości na koncie 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych w pełnej wysokości,
8. Zakupione środki trwałe i pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne ewidencjonuje się w wartości netto powiększonej o vat niepodlegający odliczeniu według wartości obliczonej w dacie przyjęcia tych środków. Wartość zaewidencjonowana na koncie 011,013,020 nie podlega korektom rocznym i wieloletnim.
9. Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4. Zmniejszenie (korekta) kosztów w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód,

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy.</p> <p>10. W jednostce, pomimo posiadania kasy, dopuszcza się zwrot bezpośrednio na konto bankowe ( z pominięciem kasy ) za zakupy gotówkowe dokonane przez pracownika (np.: świadczenia BHP – odzież robocza, okulary, delegacje, wydatki związane z projektami unijnymi, opłaty za studia podyplomowe oraz wydatki, na które kierownik jednostki wyraził zgodę) . Zwrot kosztów następuje na rachunek bankowy pracownika po przedłożeniu rachunku lub faktury w księgowości jednostki.</p> <p>11. W odstępstwie od zasady memoriałowej faktury dotyczące okresu sprawozdawczego otrzymywane w miesiącu następnym księguje się do kosztów miesiąca, w którym je otrzymano. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, gdzie pomimo otrzymania dokumentu w miesiącach następnych, a dotyczących operacji miesiąca grudnia, należy zaksięgować do miesiąca grudnia).</p> <p>12. Dochody budżetowe ujmują się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartości nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem , że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich podniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.</p> <p>Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Odpisy amortyzacyjne ( umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.</p> <p>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>Wycena rozrachunków:</p> <p>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, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki ustawowe za zwłokę w zapłacie. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.  | Inne informacje:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Nie występują                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| II. | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                               | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |        |      | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |      |      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------|------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                                       | 4                                | 5      | 6    |                                                 | 8                                 | 9    | 10   |                                                   |                                                              |
| 1   | 2                                                                               | 3                                                     |                                  |        |      | 7                                               |                                   |      |      | 11                                                | 12                                                           |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 3909,76                                               | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 3 909,76                                                     |
| 2   | Środki trwałe                                                                   | 5 988 044,86                                          | 0,00                             | 218,00 | 0,00 | 218,00                                          | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 5 988 262,86                                                 |
| 1)  | Grunty                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                         |
| 2)  | Budynki i lokale                                                                | 4 864 637,83                                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 4 864 637,83                                                 |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                             | 483 584,09                                            | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 483 584,09                                                   |
| 4)  | Kotły i maszyny energetyczne                                                    | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                         |
|     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                         |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 39 716,70                                             | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 39 716,70                                                    |
| 6)  | Urządzenia techniczne                                                           | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                         |
| 7)  | Środki transportu                                                               | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00 | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                         |
| 8)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 600 106,24                                            | 0,00                             | 218,00 | 0,00 | 218,00                                          | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 600 324,24                                                   |
| 9)  | <b>Razem:</b>                                                                   | 5 991 954,62                                          | 0,00                             | 218,00 | 0,00 | 218,00                                          | 0,00                              | 0,00 | 0,00 | 0,00                                              | 5 992 172,62                                                 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      |                                         | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników majątkowych   |  |  |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|--|--|
|                                              | aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | inne | Stan na początek roku obrotowego (3-13) |                                         |                        |                                            | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
| 13                                           | 14                                  | 15                          | 16   | 17                                      | 18                                      | 19                     | 20                                         | 21                                     |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |
|                                              |                                     |                             |      |                                         |                                         |                        |                                            |                                        |  |  |

|     |                                                                                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 | Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                             |
|     | Brak danych                                                                                                                                                                               |
| 1.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                               |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                   |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                               |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.5 | Wartość niemortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Obecne środki trwałe, wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie |
|     | 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 występuje                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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 pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego 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 | Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.12 | 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 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 nie wykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                          |

|      |                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 2473,00zł                                                                                                                                                                                                               |
| 1.16 | Inne informacje                                                                                                                                                                                                         |
|      | Nie występują                                                                                                                                                                                                           |
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                        |
|      | Nie występuje                                                                                                                                                                                                           |
| 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 występuje                                                                                                                                                                                                           |
| 2.4  | Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniach z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                             |
| 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                                                                |
|      | Nie występują                                                                                                                                                                                                           |
|      |                                                                                                                                                                                                                         |
|      |                                                                                                                                                                                                                         |

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....

mgr *Joanna Górecka*

20.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
ZESPOŁU KONTROLI WYKONANIA PRAC  
W ODRĘBNYCH JEDNOSTKACH

(kierownik jednostki)

*mgr Jolanta Korba*

