

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>																												
1.																													
1.1.	nazwę jednostki																												
	<b>Przedszkole Miejskie Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina" w Ostrołęce</b>																												
1.2.	siedzibę jednostki																												
	<b>07-401 Ostrołęka, ul. Piękna 12</b>																												
1.3.	adres jednostki																												
	j.w.																												
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																												
	<b>Podstawowym celem i przedmiotem działania jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta Ostrołęki w zakresie działalności edukacyjnej, wychowawczej, i opiekuńczej na poziomie oddziałów przedszkolnych.</b>																												
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																												
	<b>01.01.2024 - 31.12.2024</b>																												
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																												
	<b>Nie dotyczy</b>																												
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																												
	W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td>Polega na wycenie według: ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</td> <td>W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Materiały</td> <td>W cenach nabycia</td> <td>W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>Według wartości nominalnej</td> <td>W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>Według wartości nominalnej</td> <td>W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty</td> </tr> <tr> <td>Rezerwy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>W wartości nominalnej</td> <td>W wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według cen nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Materiały	W cenach nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Należności	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności	Zobowiązania	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty	Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej	W wartości nominalnej	
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																											
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																											
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy																											
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według cen nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																											
Materiały	W cenach nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																											
Należności	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności																											
Zobowiązania	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty																											
Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy																											
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej	W wartości nominalnej																											
	<p>1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego.</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia doużywania umarzane są:</p> <p>a) odzież;</p> <p>b) meble i dywany;</p> <p>c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>4) nie umarza się gruntów</p>																												
5.	inne informacje																												
	<b>Wzajemne rozliczenia między jednostkami - załączniki do bilansu</b>																												
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																												
1.																													

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Załącznik do informacji</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Załącznik do informacji</b>
1.16.	inne informacje

	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

Ostrołęka, 25.03.2025

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Gładzińska

DYREKTOR  
Przedszkola Miejskiego nr 5  
z Oddziałami Integracyjnymi „Leśna Kraina”  
w Ostrołęce  
mgr Iwona Kielczawska

1.1.1.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych\_31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	6 224,00	0,00	4 134,00	0,00	0,00	4 134,00	0,00	2 602,00				2 602,00	7 756,00			
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 224,00		4 134,00			4 134,00		2 602,00				2 602,00	7 756,00			
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 216 309,06	498 930,14	0,00	0,00	0,00	498 930,14	0,00	3 126,00	0,00	0,00	0,00	3 126,00	1 712 113,20			
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 216 309,06	498 930,14	0,00	0,00	0,00	498 930,14	0,00	3 126,00	0,00	0,00	0,00	3 126,00	1 712 113,20			
2.1	Grunty, w tym	123 676,00					0,00						0,00	123 676,00			
	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																
2.1.1																	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 041 598,29	159 883,62				159 883,62						0,00	1 201 481,91			
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 126,00	339 046,52				339 046,52		3 126,00				3 126,00	339 046,52			
2.4	Środki transportu						0,00						0,00	0,00			
2.5	Środki trwałe	47 908,77					0,00						0,00	47 908,77			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00			
5.	Pozostałe środki trwałe jednorazowo umarzone	448 182,52	69 177,10				69 177,10		60 076,09				60 076,09	457 283,53			

Przedszkole Miejskie Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina" w Ostrołęce

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Beata Oscecińska*

**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR5**  
z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina"

w Ostrołęce

07-401 Ostrołęka, ul. Piękna 12  
tel.: 29 766 47 69

REGON: 551263170; NIP: 7582074306

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego nr 5  
z Oddziałami Integracyjnymi „Leśna Kraina”  
w Ostrołęce

*mgr Iwona Kiełczewska*

*mgr Iwona Kiełczewska*

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	6 224,00	0,00	0,00	4 134,00	4 134,00	0,00	2 602,00		2 602,00	7 756,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 224,00			4 134,00	4 134,00		2 602,00		2 602,00	7 756,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	519 377,47	32 356,92	0,00	0,00	32 356,92	0,00	3 126,00		3 126,00	548 608,39
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	519 377,47	32 356,92	0,00	0,00	32 356,92	0,00	3 126,00		3 126,00	548 608,39
2.1	Grunty, w tym grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2.1.1											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	468 342,70	26 706,14			26 706,14					0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 126,00	5 650,78			5 650,78		3 126,00		3 126,00	495 048,84
2.4	Środki transportu										0,00
2.5	Inne środki trwałe	47 908,77									47 908,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
5.	Pozostałe środki trwałe jednorazowo umarzone	448 182,52	69 177,10			69 177,10		60 076,09		60 076,09	457 283,53
Przedszkole Miejskie Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina" w Ostrołęce											

**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR5**  
z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina"

DYREKTOR  
Przedszkola Miejskiego nr 5  
z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina"  
w Ostrołęce

*[Podpis]*  
mgr Iwona Kietczewska

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*[Podpis]*  
mgr Beata Gussaliniak

07-401 Ostrołęka, ul. Piękna 12  
tel.: 29 766 47 69  
REGON: 551263170; NIP: 7582074306

1.15 Świadczenia pracownicze 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	14 609,30
3.	Świadczenia urlopowe	41 448,89
4.	Inne (świadczeniopracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na kacie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	4 260,00
5.	---	0
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>60 318,19</b>

Przedszkole Miejskie Nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina" w Ostrołęce

**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR5**  
z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina"

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**mgr Ewa Szostak**

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego nr 5  
z Oddziałami Integracyjnymi "Leśna Kraina"  
w Ostrołęce

**mgr Iwona Kietczewska**

07-401 Ostrołęka, ul. Piękna 12  
tel.: 29 766 47 69

REGON: 551263170; NIP: 7582074306