INFORMACJA DODATKOWA

Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Żubra Pompika w Hajnówce

PRZEDSZKOLE NR 3
z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
im. ŻUBRA POMPIKA
17-200 Hajnówka, ul. Rzeczna 3
tel. 85 684 35 05, 684 35 33
NIP 543-154-14-47, REGON [illegible]

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedszkole Nr 3
1.1	nazwę jednostki
	w Hajnówce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rzeczna 3, 17-200 Hajnówka
1.3	adres jednostki
	Działalność opiekuńczo-wychowawcza
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2024 - 31.12.2024 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Przedszkola Nr 3 składa się z: 1. Bilans jednostki budżetowej 2.Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 3. Zestawienie zmian w funduszu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pompika w Hajnówce
mgr Dorota Ewelina Durzyńska

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Przedszkola Nr 3 wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

a) należności krótkoterminowe,

b) środki pieniężne,

c) zapasy w magazynie.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Ewidencji magazynową prowadzi się do artykułów spożywczych. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela II.1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela II.1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela II.1.4
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
	Tabela II.1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela II.1.6
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)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela II.1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela II.1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela II.2.1
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
	Tabela II.2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Michalyciuk
.....
(główny księgowy)

2025.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pompka w Hajnówce
mgr Dorota Ewelina Durzyńska
.....
(kierownik jednostki)

Tabela II 1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024.r.
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	**Wartości niematerialne i prawne , w tym:**	21.137,64							21.137,64
2	**Środki trwałe, w tym:**	562.345,58	112554,64						674.900,22
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								
b)	Budynki, lokale i obiekty inzynierii lądowej i wodnej.	470.686,25	93.569,18						564.255,43
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	46.177,72	2.696,38						48.874,10
d)	Środki transportu.								
e)	Inne środki trwałe.	45.481,61	16.289,08						61.770,69
3	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**								0
4	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0							

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Walentyna Ochryciuk

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pompka w Hajnówce
mgr Dorota Ewelina Durzyńska

.....	2025.03.12	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Tabela II 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na poczatek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							

Tabela II 1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartości brutto)

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024.r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	**Wartości niematerialne i prawne , w tym:**	21.137,64									21.137,64
a)	**Licencje i oprogramowania komputerowe**	21.137,64									21.137,64
2	**Środki trwałe, w tym:**	3.986.199,19									3.986.199,19
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	90.986,03									90.986,03
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	3.665.124,62									3.665.124,62
c)	Urządzenia techniczne i maszyny.	57.483,45									57.483,45
d)	Środki transportu.										
e)	Inne środki trwałe.	172.605,09									172.605,09
3	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	0									0
4	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**										

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Ochryciuk

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pomplka w Hajnówce
mgr Dorota Ewelina Duczyńska

.....	2025.03.12	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Tabela II 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31 grudnia 2024 r.

Lp.	Treść (nr działki obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 4+5-6
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
OGÓŁEM						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Sobczyczuk

..... 2025.03.12 .....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pomplka w Majnówce
mgr Dorota Ewelina Durzyńska

Tabela II 1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	5	6	7
1					
2					
3					

Tabela II 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość	Wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość (3 + 6)	Wartość udziałów - konto 030 (4 +7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1										
2										
II	Udziały									
1										
2										
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
2										
	OGÓŁEM									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2025.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pompka w Hajnówce
mgr Dorota Ewelina Durzyńska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela II 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2024 r.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2025.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Nr 3
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Żubra Pompka w Hajnówce
mgr Dorota Ewelina Durzyńska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela II 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (Ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
	OGÓŁEM					

Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3.915.214,33
2	Nagrody Jubileuszowe	9.044,66
3	Odprawy emerytalne i rentowe	31.824,00
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emeryci	214.473,15
5	Inne świadczenia pracownicze*	11.903,94
	OGÓŁEM	4.182.460,08

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 2025.03.12 .....

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

DYREKTOR Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Żubra Pomarka w Hajnówce mgr Dorota Ewelina Burzyńska

Tabela II 2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (zeznakiem plus)	wykorzystanie ze znakiem minus	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
	OGÓŁEM					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 2025.03.12 .....

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

DYREKTOR Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Żubra Pomarka w Hajnówce mgr Dorota Ewelina Burzyńska

Tabela II 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (Ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
	OGÓŁEM					

Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3.915.214,33
2	Nagrody Jubileuszowe	9.044,66
3	Odprawy emerytalne i rentowe	31.824,00
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emeryci	214.473,15
5	Inne świadczenia pracownicze*	11.903,94
	OGÓŁEM	4.182.460,08

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 2025.03.12 .....

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

DYREKTOR Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Żubra Pompka w Hajnówce mgr Dorota Ewelina Durzyńska

Tabela II 2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (zeznakiem plus)	wykorzystanie ze znakiem minus	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
	OGÓŁEM					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 2025.03.12 .....

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

DYREKTOR Przedszkola Nr 3 z Oddziałami Integracyjnymi im. Żubra Pompka w Hajnówce mgr Dorota Ewelina Durzyńska