Załącznik do Zarządzenia Nr 7/2019
Wójta Gminy Brudzew z dnia 21lutego 2019r.

**Zakres dodatkowej informacji w szczególności:**

**1.**

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości materialnych i prawnych, zawierających 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 tytułu zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

Gminne Przedszkole w Brudzewie za 2024r.

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej: | | | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej: | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne | | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | **9075,70** | | | | | | | | | **9075,70** |
| **II.** | **Środki trwałe (1+2+3+4+5)** | **889340,43** | **162996,98** | | | **162996,98** | | **6777,10** | | **6777,10** | **1 045 560,31** |
| 1. | Grunty | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 799714,49 | 46737,38 | | | 46737,38 | | | | | 846451,87 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 49625,95 | 14145,00 | | | 14145,00 | | 6777,10 | | 6777,10 | 56993,85 |
| 4. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | 39999,99 | 102114,60 | | | 102114,60 | | | | | 142114,59 |
| **III.** | **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** | | | | | | | | | | |
| **IV.** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)** | | | | | | | | | | |
| **V.** | **Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)** | **889340,43** | **162996,98** | | | **162996,98** | | **6777,10** | | **6777,10** | **1 045 560,31** |

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia: | | | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia z tytułu: | | | Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10) | Umorzenia stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego. | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | amortyzacja (umorzenie)za rok obrotowy | aktualizacja | inne | | zbycie | likwidacja | inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | **9075,70** | | | | | | | | | **9075,00** | **0** | **0** |
| **II.** | **Środki trwałe (1+2+3+4+5)** | **466045,24** | **23839,13** | | | **23839,13** | | **6777,10** | | **6777,10** | **483107,27** | **423295,19** | **562453,04** |
| 1. | Grunty | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 385722,93 | 21844,88 | | | 21844,88 | | | | | 407567,81 | 413991,56 | 438884,06 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 40322,32 | 1994,25 | | | 1994,25 | | 6777,10 | | 6777,10 | 35539,47 | 9303,63 | 21454,38 |
| 4. | Środki transportu | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | 39999,99 | | | | | | | | | 39999,99 | 0 | 102114,60 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|---|---|---|---|
| 1. | Środki trwałe w tym: | | |
| 1.1. | dobra kultury | | |

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

| L.p. | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe | | | | |
| 5.3, | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

| Grunty użytkowane wieczyście | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|
| 1. | 2. |
| Powierzchnia ($m^2$) | |
| Wartość (w zł) | |

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.

| L.p. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. | |
|---|---|---|
| | Wyszczególnienie | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
| 1. | Grunty | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | |
| 4. | Środki transportu | |
| 5. | Inne środki trwałe | |
| **6.** | **Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)** | |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| **L.p.** | **Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych** | **Stan na koniec roku obrotowego** | |
|---|---|---|---|
| | | Łączna liczba | Wartość wykazana w bilansie |
| 1. | Akcje | | |
| 2. | Udziały | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | |
| **5.** | **Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)** | | |

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| **L.p.** | **Grupa należności wg pozycji wyszczególnionych w bilansie objętych odpisem aktualizujących** | **Odpisy aktualizujące należności** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **RAZEM** | | | | | | |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i staniem końcowym.

| L.p. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Odpisy aktualizujące należności | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **RAZEM** | | | | | | |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---|---|---|---|---|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | | | | |
| Emisji obligacji | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| **RAZEM** | | | | |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy. | |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny. | |

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń np. hipoteka, zastaw.

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego | | Rodzaj zabezpieczenia |
|---|---|---|---|
| | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| RAZEM | | | |

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego |
|---|---|---|---|
| | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia warunkowego | |
| Gwarancje i poręczenia | | | |
| Kaucje i wadia | | | |
| …….. | | | |
| RAZEM | | | |

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.

| Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|
| Ubezpieczenia majątkowe | | |
| | | |
| RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | |
| RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

| Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|---|---|
| Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | |
| Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|---|---|
| Środki pieniężne na świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. | 19 390,10 |

1.16. Inne informacji

Środki zgromadzone na rachunku Vat na koniec roku obrotowego …….

**2.**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|---|---|
| | |
| | |

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.

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|---|---|
| Ogółem koszty wytworzenia środków | |

| | |
|---|---|
| trwałych w budowie w tym: | |
| - odsetki | |
| - różnice kursowe | |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|---|---|
| Przychody występujące incydentalnie w tym: | |
| losowe - pożar - odszkodowania | |
| pozostałe – darowizna (spadek) | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | |
| losowe – pożar – wartość strat | |
| losowe - zalanie - wartość strat | |

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy jednostki

2.5. inne informacje

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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Aleksandra Karbowy
Data: 2025.03.27 12:08:24 CET
Położenie: Brudzew; 62-720; wielkopolskie; Polska

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Alicja Kostrzewska; Dyrektor Przedszkola Gminnego w Brudzewie
Data: 2025.03.27 12:09:05 CET
Położenie: Brudzew; 62-720; wielkopolskie; Polska