

Dokument elektroniczny

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2025-03-28

Dane nadawcy

PESEL: 78032110369
Telefon: +48797137666
Email: ahrabska@wp.pl
ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W
DOBREJ
72-002 Dołuje
ul. Daniela 32
Województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat: policki
Gmina: Dobra (Szczecińska) (gmina wiejska)

Dane adresata

URZĄD GMINY W DOBREJ (72-003 DOBRA, WOJ.
ZACHODNIOPOMORSKIE)

INNE PISMO

Roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Pani
Magdalena Zagrodzka
Wójt Gminy Dobra

Nasz znak: ZEAS.3034.1.2025.RG

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół w Dobrej przedkłada roczne jednostkowe sprawozdania finansowe Zespołu Przedszkoli w Mierzynie sporządzone na dzień 31.12.2024 r. na które składają się:

- 1) bilans
- 2) rachunek zysków i strat(wariant porównawczy)
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 4) informacja dodatkowa.

Załączniki:

1. Bilans_2024_ZP Mierzyn.pdf - Bilans za 2024 ZP Mierzyn
2. Fundusz_2024_ZP Mierzyn.pdf - Zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2024 r. ZP Mierzyn
3. Inf.dodat Bestia_2024_ZP Mierzyn.pdf - Wyciąg danych zawartych w załączniku informacja dodatkowa ZP Mierzyn za 2024 rok
4. RZIS_2024_ZP Mierzyn.pdf - Rachunek zysków i strat ZP Mierzyn za 2024 r.
5. ZP Mierzyn_2024_Inf.dodatkowa.pdf - Informacja dodatkowa ZP Mierzyn za 2024 r.

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:
2025-03-28T15:19:51.444+01:00

ÜPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP156010964

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: URZĄD GMINY W DOBREJ

Identyfikator adresata: 3211012

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W DOBREJ

Identyfikator nadawcy: ZEASDobra

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2025-03-28T15:19:53.914

Data wytworzenia poświadczenia: 2025-03-28T15:19:53.914

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK218964963

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 218964963

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1 k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1d k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Dane dotyczące podpisu

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu


Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-30264fd37c20301fcb2fa07ed839a5b3 :

referencja ID-2ec84b2fcd0b789bb09ff978b6f8fc6b :

Roczne%20sprawozdanie%20finansowe%20za%202024%20rok.xml

referencja : #xades-id-c9e0d9c6f8b86bf88257736fd60da016

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI W MIERZYNIĘ ul. Kolorowa 25 72-006 Mierzyn	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GMINA DOBRA
Numer identyfikacyjny REGON 387229197	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego DF786177F09E03DF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 170 401,52	21 088 038,10	A Fundusz	20 910 545,51	20 619 982,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 228 922,58	27 820 348,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 170 401,52	21 088 038,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 318 377,07	-7 200 365,95
A.II.1 Środki trwałe	21 141 127,52	21 088 038,10	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 318 377,07	-7 200 365,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 107 014,15	21 048 853,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	29 879,61	37 370,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 233,76	1 814,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	280 510,66	486 070,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 274,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	280 510,66	486 070,53
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 832,52	116 628,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 760,05	55 154,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	206 414,79	283 506,77

Renata Grzeszczak
(główny księgowy)

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DF786177F09E03DF

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	25 503,30	30 780,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	20 654,65	18 015,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	20 654,65	18 015,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	20 654,65	18 015,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Grzeszczak
(główny księgowy)

2025-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabka

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

DF786177F09E03DF

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	21 191 056,17	21 106 053,33	Suma pasywów	21 191 056,17	21 106 053,33

Renata Grzeszczak
(główny księgowy)

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Hrabaska
(kierownik jednostki)


SJO BeSTia

DF786177F09E03DF

Renata Grzeszczak
(główny księgowy)

2025-03-27
(rok, miesiąc, dzień)
DF786177F09E03DF

Joanna Hrabska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI W MIERZYNI ul. Kolorowa 25 72-006 Mierzyn			GMINA DOBRA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 89CB782DA529AE90	
387229197				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		631 815,00	883 053,80
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		631 815,00	883 053,80
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 100 522,34	8 096 634,68
B.I.	Amortyzacja		613 451,64	616 026,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		322 229,46	348 471,39
B.III.	Usługi obce		1 367 719,45	2 017 978,67
B.IV.	Podatki i opłaty		29 838,72	29 688,72
B.V.	Wynagrodzenia		2 835 015,68	3 830 542,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		916 841,27	1 236 759,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		15 426,12	17 167,76
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 468 707,34	-7 213 580,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne		125 357,90	1 882,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		125 357,90	1 882,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		34,00	368,70

Renata Grzeszczak
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	34,00	368,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 343 383,44	-7 212 066,70
G.	Przychody finansowe	25 006,37	11 784,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	25 006,37	11 784,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	84,00
H.I.	Odsetki	0,00	84,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 318 377,07	-7 200 365,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 318 377,07	-7 200 365,95

Renata Grzeszczak
główny księgowy


2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka
kierownik jednostki

Renata Grzeszczak
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI W MIERZYNIE ul. Kolorowa 25 72-006 Mierzyn		GMINA DOBRA	
Numer identyfikacyjny REGON 387229197		Wysłać bez pisma przewodniego A230F2E4199C646F 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 949 713,49	26 228 922,58
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 565 751,24	8 326 914,57
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 488 075,24	7 793 251,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	58 548,00	512 926,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	19 128,00	20 737,11
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 286 542,15	6 735 488,40
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 451 146,23	5 318 377,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	803 303,70	904 185,33
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	29 274,00	512 926,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	2 818,22	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 228 922,58	27 820 348,75

Renata Grzeszczak
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 318 377,07	-7 200 365,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 318 377,07	-7 200 365,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	20 910 545,51	20 619 982,80

Renata Grzeszczak
główny księgowy

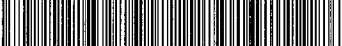
2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabska
kierownik jednostki

Renata Grzeszczak
główny księgowy

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Joanna Hrabka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI W MIERZYNI ul. Kolorowa 25 72-006 Mierzyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: GMINA DOBRA
Numer identyfikacyjny REGON 387229197		C4FF950A13375C9B 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Grzeszczak
(główny księgowy)

2025.03.27
rok mies. dzień

Joanna Hrabka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Grzeszczak
(główny księgowy)

2025.03.27
rok mies. dzień

Joanna Hrabka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Przedszkoli w Mierzynie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kolorowa 25, 72-006 Mierzyn
1.3	adres jednostki
	ul. Kolorowa 25, 72-006 Mierzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkola realizują cele i zadania określone w przepisach ustaw Prawo Oświatowe o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na ich podstawie, a w szczególności w podstawie programowej wychowania przedszkolnego, przepisach określających zasady udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej, organizowania opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi, umożliwiania dzieciom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej. Szczegółowe cele i zadania określa Statut Zespołu Przedszkoli w Mierzynie.
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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku, zaś umarzane jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej za wyjątkiem: sprzętu elektronicznego, mebli oraz pomocy dydaktycznych służących procesowi edukacyjnemu dłużej niż 1 rok, które ujmuje się w ewidencji pozostałe środki trwałe w momencie zakupu, - w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 2. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	- nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-Załącznik nr 3
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)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2024 roku pomiędzy jednostkami.
	- nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
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
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
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

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Renata
Grzeszczak; ZEAS w Dobrej
Data: 2025.03.27 12:10:20 CET

.....
(główny księgowy)

2025.03.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Joanna Hrabska; ZEAS Dobra
Data: 2025.03.27 12:11:10 CET

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie występują
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie występują
8	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie występują
9	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Załącznik nr 2

PKT.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	2755.20	0.00	0.00	36098.91	36098.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36854.11	2755.20	36098.91	0.00	3854.11	0.00	0.00
2	Środki trwałe:	24165050.19	0.00	544436.00	315416.21	858852.21	0.00	0.00	2345.00	0.00	2345.00	25022557.40	3023822.67	912841.63	2345.00	3934519.30	21141127.52	21088038.10
Grupa 0	Grunt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	22603900.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23603900.19	2150212.72	565000.10	0.00	2715212.82	20453687.47	19888687.37
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	810995.21	0.00	542200.00	0.00	542200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1353195.21	157668.53	35390.93	0.00	193029.46	653328.68	1160165.75
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	14640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14640.00	14640.00	0.00	0.00	14640.00	0.00	0.00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20212.59	0.00	0.00	30003.39	30003.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50215.98	19707.09	30508.89	0.00	50215.98	505.50	0.00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	70781.58	0.00	0.00	35549.46	35549.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106331.04	41407.47	27553.04	0.00	68990.51	29374.11	37370.53
Grupa 7	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	644520.62	0.00	2236.00	249863.36	252099.36	0.00	0.00	2345.00	0.00	2345.00	894274.98	640266.66	254518.67	2345.00	892460.53	4233.76	1814.45

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Grupa 7 Środki transportu	0	0	0	0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	34.00	452.70	0.00	486.70
1	Należności budżetowe	34.00	452.70	0.00	486.70
-	należność główna	34.00	368.70	0.00	402.70
-	odsetki	0	84.00	0.00	84.00
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7832.52	116628.92	0	0	0	116628.92
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0	0	0	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40760.05	55154.36	0	0	0	55154.36
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	206414.79	283506.77	0	0	0	283506.77
6	Pozostałe zobowiązania	25503.3	30780.48	0	0	0	30780.48
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
	Razem:	280510.66	486070.53	0.00	0.00	0.00	486070.53

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
	- opłacone z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
	- inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy	0	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0	0
	- inne	0	0

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0.00
2	Nagrody jubileuszowe	3785.99
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	245171.70
4	Inne świadczenia pracownicze*	4939.13

Poz.3. Odpis na ZFŚS przekazany na konto ZFŚS PSP Mierzyn- fundusz prowadzony, rozliczany i wykazywany w bilansie PSP Mierzyn wspólnie dla jednostek: PSP Dobra, PSP Bezrzeczce, PSP Rzędziny, PSP Dołuje, PSP Mierzyn, ZP Mierzyn, ZEAS w Dobrej.

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

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	512926.00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	123949.49	600.00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	123949.49	600.00
	Odszkodowanie InterRisk	122805.14	0
	Kara umowna	1144.35	600.00
		0	0
2	Koszty	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0
		0	0
		0	0
		0	0