



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Teresa Pietruszka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.01.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Dudziec  
(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole Publiczne nr 9 w Strzelcach Opolskich</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Strzelce Opolskie , ul. K. Wyszyńskiego 12</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. K. Wyszyńskiego 12</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>365678989 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne - Działalność Rachunkowo-Księgowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <b>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Zarządu Oświaty. Zapisy w księgach prowadzone są w podziale na jednostki obsługujące . Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy, tj.31 grudnia roku obrotowego. Środki trwałe wycenia się: w przypadku zakupu-wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, w przypadku darowizny-wg wartości określonej w umowie. Wartości niematerialne i prawne-wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wycena należności-w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. dokonuje się odpisów aktualizujących w odniesieniu do należności:niepodatkowych: do wysokości wymaganej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości. Zasady amortyzacji: Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop. Cyklicznie umarza się środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. Jednorazowo umarza się i ujmuje w koszty pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne. Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop.</b>
5.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
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 <b>zgodnie z załączoną tabelą numer 1.1</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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<b>nie dotyczy</b>	
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	<b>nie dotyczy</b>	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<b>11 579,01 zł</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>57 687,00 zł</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>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Teresa Pietruszka**

Strona 2 z 2

**Z-ca DYREKTORA**

**Anna Dudziec**

Strona 2 z 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek obrotowego roku	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	5 682,61	0,00	1 105,77	0,00	1 105,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6 788,38
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>1 388 155,66</b>	<b>0,00</b>	<b>57 687,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 687,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 445 842,66</b>
1)	Grunty	2 042,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042,50
2)	Budynki i lokale	1 236 323,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 323,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 238,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 238,97
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
5)	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 172,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 172,40
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	57 687,00	0,00	57 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 687,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	49 377,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 377,82
<b>RAZEM:</b>		<b>1 393 838,27</b>	<b>0,00</b>	<b>58 792,77</b>	<b>0,00</b>	<b>58 792,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 452 631,04</b>

ANOTACJA  
 2025  
 2025  
 2025

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	17				18	19
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
5 682,61	0,00	1 105,77	0,00	1 105,77	0,00	6 788,38	0,00	0,00	
<b>573 691,99</b>	<b>0,00</b>	<b>46 767,31</b>	<b>0,00</b>	<b>46 767,31</b>	<b>0,00</b>	<b>620 459,30</b>	<b>814 463,67</b>	<b>825 383,36</b>	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042,50	2 042,50	
512 744,15	0,00	30 908,10	0,00	30 908,10	0,00	543 652,25	723 579,82	692 671,72	
39 253,95	0,00	4 060,75	0,00	4 060,75	0,00	43 314,70	50 985,02	46 924,27	
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	0,00	
10 172,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 172,40	0,00	0,00	
0,00	0,00	1 922,90	0,00	1 922,90	0,00	1 922,90	0,00	55 764,10	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 521,49	0,00	9 875,56	0,00	9 875,56	0,00	21 397,05	37 856,33	27 980,77	
<b>579 374,60</b>	<b>0,00</b>	<b>47 873,08</b>	<b>0,00</b>	<b>47 873,08</b>	<b>0,00</b>	<b>627 247,68</b>	<b>814 463,67</b>	<b>825 383,36</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Teresa Pietruszka

Z-ca DYREKTORA  
Anna Dudzic