

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Przedszkole Gminne w Parnowie

1.2 Siedziba jednostki:

Parnowo 26

1.3 Adres jednostki:

**Parnowo 26
76-039 Parnowo**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Opieka, wychowanie i nauczanie dzieci

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
<p>Środki trwałe</p>	<p>Do środków trwałych zalicza się środki, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość przekracza 10.000,00 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zakupione -w cenie nabycia, 2) wytworzone we własnym zakresie -wg kosztów wytworzenia, 3) otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny -wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej -wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 4) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej -w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, 5) ujawnione -wg posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej. Bez względu na wartość początkową do środków trwałych zalicza się również wszystkie środki trwałe z grupy 0, z grupy 1 i z grupy 2. <p>Jeśli środki trwałe uległy ulepszeniu, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p>
<p>Środki trwałe w budowie</p>	<p>Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już stniejącego środka trwałego; wycenia się w wartości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia środka trwałego.</p>
<p>Pozostałe środki trwałe</p>	<p>Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość przekracza jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł:</p>

	<p>1) zakupione -wg cen nabycia,</p> <p>2) wytworzone we własnym zakresie -wg kosztów wytworzenia,</p> <p>3) otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny -wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej -wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>4) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej -w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</p> <p>5) ujawnione -wg posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej.</p>
<p>Wartości niematerialne i prawne</p>	<p>Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności licencje i programy, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość przekracza 10.000,00 zł:</p> <p>1) zakupione -wg cen nabycia,</p> <p>2) wytworzone we własnym zakresie -wg kosztów wytworzenia,</p> <p>3) otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny -wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej -wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>4) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej -w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</p> <p>5) ujawnione -wg posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej.</p> <p>Ulepszenie programu komputerowego nie zwiększa jego wartości początkowej, jest finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowi koszt jednostki w dacie jego poniesienia.</p> <p>Licencje zaktualizowanego oprogramowania, niezależnie od ich wartości, są finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowią koszt jednostki w dacie jego poniesienia.</p>
<p>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</p>	<p>Do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności licencje i programy, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł:</p> <p>1) zakupione -wg cen nabycia,</p> <p>2) wytworzone we własnym zakresie -wg kosztów wytworzenia,</p> <p>3) otrzymane nieodpłatnie lub w formie</p>

	darowizny -wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej -wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 4) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej -w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, 5) ujawnione -wg posiadanych dokumentów, uwzględniając stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej.
Należności	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Środki pieniężne	Wycenia się w wartości nominalnej.

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
Grunty	Nie umarza się.
Środki trwałe	Umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową lub kończy z ostatnim dniem miesiąca, w którym środek trwały wycofano z ewidencji (na skutek likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, stwierdzenia niedoboru itp.). Nie umarza się gruntów (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów, którego okres umorzenia wynosi 10 lat, metoda liniowa) oraz dóbr kultury. Naliczone odpisy umorzeniowe od środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki na koniec roku obrotowego. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych otrzymanych lub przekazanych nieodpłatnie, bądź zlikwidowanych lub sprzedanych ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych na podstawie naliczonego umorzenia, wynikającego z dowodów księgowych.
Pozostałe środki trwałe	Umarza się jednorazowo w dniu przyjęcia ich do używania. Jednorazowo przez odpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się bez względu na wartość: 1) książki i inne zbiory biblioteczne,

	<p>2) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3) odzież i umundurowanie (ewidencjonowane na kartach osobistego wyposażenia),</p> <p>4) meble i dywany,</p> <p>5) inwentarz żywy, które zostały sfinansowane ze środków na wydatki bieżące.</p>
Wartości niematerialne i prawne	<p>Umarza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały wprowadzone do ewidencji; do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową lub kończy z ostatnim dniem miesiąca, w którym wartość niematerialną i prawną wycofano z ewidencji (na skutek likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, stwierdzenia niedoboru itp.). Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Naliczone odpisy umorzeniowe od wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki na koniec roku obrotowego.</p>
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p>

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Próg istotności	Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym z poprzedniego roku budżetowego.
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Oplaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty w miesiąca, w którym zostały poniesione.
Rozliczenia międzyokresowe bierne	Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
Sposób ustalania wyniku finansowego	Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

5. Inne informacje.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabyci, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do „Informacji dodatkowej”

ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2025 rok

pozycja bilansu: Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	17 317,03		615,00				615,00					0,00	17 932,03
0	Grunty	221 670,72						0,00					0,00	221 670,72
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00					0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 063 317,04						0,00					0,00	1 063 317,04
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 750,00						0,00					0,00	38 750,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	5 000,00						0,00					0,00	5 000,00
7	Środki transportu							0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	365 172,02		66 370,72				66 370,72					0,00	431 542,74
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	#ARG!
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
	Razem	1 711 226,81	0,00	66 985,72	0,00	0,00	0,00	66 985,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 778 212,53

Piotrowska Agnieszka

 główny księgowy

24.03.2026 r

 dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

 kierownik jednostki

(nazwa jednostki)

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2025 rok

pozycja bilansu: Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KST	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	17 317,03	615,00			615,00			0,00	17 932,03	0,00	0,00
0	Grunty	0,00				0,00			0,00	0,00	221 670,72	221 670,72
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	395 323,00		21 729,14		21 729,14			0,00	417 052,14	667 994,04	646 264,90
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 736,25		1 743,75		1 743,75			0,00	12 480,00	28 013,75	26 270,00
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	5 000,00		0,00		0,00			0,00	5 000,00	0,00	0,00
7	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	365 172,02		66 370,72		66 370,72			0,00	431 542,74	0,00	0,00
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	793 548,30	615,00	89 843,61	0,00	90 458,61	0,00	0,00	0,00	884 006,91	917 678,51	894 205,62

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy24.03.2026 r
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
ZA 2025 ROK**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1. Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1.				
	1.2.				
	1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Piotrowska
.....
główny księgowy

24.03.2026 r
.....
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE**

za 2025 rok

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Piotrowska
.....
główny księgowy24.03.2026
.....
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2025 r.

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

za 2025 rok

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
Razem					

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

24.03.2026 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

 (nazwa jednostki)

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW

za 2025 rok

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem		0,00		0,00		0,00		0,00

.....
 Agnieszka Piotrowska
 główny księgowy

24.03.2026 r
 dzień, miesiąc, rok

.....
 Agnieszka Kolanowska
 kierownik jednostki

**STAN REZERW
ZA 2025 ROK**

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

.....
24.03.2026 r
dzień, miesiąc, rok

.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem								

.....
Agnieszka Piotrowska
główny księgowy.....
24.03.2026 r.
dzień, miesiąc, rok.....
Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA
MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ****ZA 2025 ROK**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy24.03.2026 r
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

24.03.2026 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....

(nazwa jednostki)

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Satn na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Agnieszka Piotrowska

główny księgowy

24.03.2026 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU
NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

24.03.2026 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w 2025 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto(netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par.4010,4740,4750,4790) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	2 230 622,41
2.	nagrody jubileuszowe (par. 4010)	0,00
3.	odprawy emerytalne i rentowe (par.4010,4790)	0,00
4.	dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par.4040,4800)	161 178,97
5.	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-tki (par.4110) (par.4120)(par.4850)	458 511,37
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par.3020)	83 618,43
7.	nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń (par. 3040)	0,00
8.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par.4280)	1 010,00
9.	koszty szkoleń (par.4700)	4 689,00
	Razem	2 939 630,18

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

26.03.2026 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Piotrowska
główny księgowy

26.03.2026 r
dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Agnieszka Piotrowska
.....
główny księgowy26.03.2026 r
.....
dzień, miesiąc, rokAgnieszka Kolanowska
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Gminne w Parnowie

.....
(nazwa jednostki)**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O
NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.		
2.		
3.		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	0,00
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	

Agnieszka Piotrowska

główny księgowy

26.03.2026 r

dzień, miesiąc, rok

Agnieszka Kolanowska

kierownik jednostki

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
1						
3						
Razem						

Agnieszka Piotrowska
(podpis Głównego Księgowego)

Agnieszka Kolanowska
(podpis Kierownika jednostki)

Parnowo, 24.03.2026 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu	opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu	720	1 809,17	A.VI	
2						
3						
4						
Razem						

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Agnieszka Piotrowska
(podpis Głównego Księgowego)

Parnowo, 24.03.2026 r.

Agnieszka Kolanowska

(podpis Kierownika jednostki)

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						

1

Piotrowska Agnieszka
(podpis Głównego Księgowego)

Kolanowska Agnieszka
(podpis Kierownika jednostki)

Parnowo 24.03.2026