

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Bolesława Prusa
1.2	siedzibę jednostki Zielonka , ul. Staszica 56
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<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 Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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) BO-48.858,34, Stan na koniec roku- 48.858,34
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 395 339,85
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Edyta Gołębiowska*  
Główny księgowy

2025.03.26

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Szkoły**

*Urszula Wyszyńska*

Kierownik jednostki

Załącznik nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

I. Poz. 4

**Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, oraz przepisami szczegółowymi z rozporządzenia 13.09.2017 r.**

**W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:**

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.
- Środki trwałe stanowiące własność JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji organu, przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej tą decyzją.
- Składniki majątku, spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, które zostały kupione ze środków na wydatki bieżące, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji. Umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- Środki trwałe obejmują, środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000 zł
- Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Umarza się je stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

TABELA 1.1 Załącznik nr 2  
Główne składniki aktywów trwałych

TABELA 1.1 Szkoła Podstawowa nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych

l.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości				Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia w ciągu roku			Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Wartość netto składników stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
			nieodpłatne przekazanie /nabycie	aktualiza cja	przemies zczenie wewnątrz	zbycie		likwidacja	Inne	aktualiza cja				amortyzacja za dany rok obrotowy	Inne	17					18
1	Wartości niematerialne i prawne	64 613,70	11 213,99			11 213,99					0,00	75 827,69	31 864,21	22 130,49			22 130,49	53 994,70		32 749,49	21 832,99
2	Środki trwałe	6 957 087,53	78 205,19			78 205,19	0,00	0,00		0,00	0,00	7 035 292,72	2 821 770,57	233 064,07			234 827,07	3 054 834,64	4 135 316,96	3 980 458,08	
3	Grunty					0,00					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale, budowle	5 823 495,76	0,00			0,00					0,00	5 823 495,76	1 689 635,80	153 401,88			153 401,88	1 843 037,68	4 133 859,96	3 980 458,08	
5	Maszyny i urządzenia techniczne	47 910,00	0,00			0,00					0,00	47 910,00	46 453,00	1 457,00			3 220,00	47 910,00	1 457,00	0,00	
6	Środki transportu					0,00					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne środki trwałe	1 085 681,77	78 205,19			78 205,19					0,00	1 163 886,96	1 085 681,77	78 205,19			78 205,19	1 163 886,96	0,00	0,00	
8	Środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>7 021 701,23</b>	<b>89 419,18</b>			<b>89 419,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>7 111 120,41</b>	<b>2 853 634,78</b>	<b>255 194,56</b>			<b>255 194,56</b>	<b>3 108 829,34</b>	<b>4 168 066,45</b>	<b>4 002 291,07</b>	

Zielonka, dnia  
28.03.2025

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Edyta Gołębińska*

Należności

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
1	221	Należności z tyt. odstek	2,25
2	221	Należności z tyt. najmu pomieszczeń	1 016,00
3	234	Należności z tyt. pożyczek ZFŚS	78 788,63
			<b>79 806,88</b>

Zobowiązania

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
1	201	BYŚ WOJCIECH BYSKIEWICZ F.241202603 Odbiór odpadów za 12/2024	1 377,00
2	201	BYŚ WOJCIECH BYSKIEWICZ F.241202603 Odbiór odpadów biodegradalnych	2 100,00
3	201	VEOLIA ENERGY EE/01/25/189945 Energia elektryczna	3 295,93
4	201	PGNIG OBRÓT DETALICZNY 49002/279/2025/F Gaz	8 553,67
5	201	TELESTRADA S.A. 10552437/12/2024 Usługi telekomunikacyjne - 12/2024	129,15
6	201	PGE DYSTRYBUCJA OSD/99227/100/W/FK/2024 Dystrybucja energii elektrycznej	5 088,26
			<b>20 544,01</b>

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Kwota
1	225	Rozliczenie podatku VAT za 12/2024	190,00
2	229	Zobowiązania z tyt. składek ZUS	83 505,38
3	231	Zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia za rok 2024	438 045,59
4	240	Składki PPK	1 873,55
			<b>523 614,52</b>
<b>Razem Zobowiązania</b>			<b>544 158,53</b>

Sporządził:  
Grzegorz Skłodowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gołębiowska