

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki Zielonka , ul. WILSONA 34/36
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
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 załącznik nr2
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 wieczysto
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 19 364,64 zł. stan na koniec roku 19 364,64 zł.
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 471 064,35 zł.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Edyta Golebiowska
Główny księgowy

2025.03.20

.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 3
Im. Janusza Korczaka
.....
Małgorzata Starynszczyk
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gołębiewska

TABELA 1.1 Załącznik nr 2
Główne składniki aktywów trwałych

TABELA 1.1 Szkoła Podstawowa nr 3
Główne składniki aktywów trwałych

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Zwiększenia w ciągu roku				Wartość netto składników					
			nieodpłatne otrzymanie/nabywanie	aktualizacja	inne	Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za dany rok obrotowy	inne	Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość stan na początek roku obrotowego (3-13)	Wartość stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	75 342,90				0,00				0,00	75 342,90	75 342,90		0,00		0,00		75 342,90	0,00	0,00
2	Środki trwałe	10 238 070,54	646 637,14		0,00	646 637,14		0,00	0,00	0,00	10 884 707,68	3 618 716,27		274 497,99	0,00	274 497,99	0,00	3 893 214,26	6 619 354,27	6 991 493,42
3	Grunt					0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale, budowle	9 170 088,42	611 745,38		0,00	611 745,38				0,00	9 781 833,80	2 574 803,75		231 583,03		231 583,03		2 806 386,78	6 595 284,67	6 975 447,02
5	Maszyny i urządzenia techniczne	96 311,58				0,00				0,00	96 311,58	72 241,98		8 023,20		8 023,20		80 265,18	24 069,60	16 046,40
6	Środki transportu					0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	971 670,54	34 891,76			34 891,76				0,00	1 006 562,30	971 670,54		34 891,76		34 891,76		1 006 562,30	0,00	0,00
8	Środki trwałe w budowie					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
Ogółem		10 313 413,44	646 637,14		0,00	646 637,14		0,00	0,00	0,00	10 960 050,58	3 694 059,17		274 497,99	0,00	274 497,99	0,00	3 968 557,16	6 619 354,27	6 991 493,42

Zielonka, dnia 19.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Gafiebińska
Edyta Gafiebińska

Wykaz należności i zobowiązań wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2024r.

Szkoła Podstawowa nr 3

AKTYWA

Lp.	Konto	Tytuł należności	kwota
1	221 - Należności z tyt. doch. budż.	X	167,50
1.1	221	należności za najem pomieszczeń w szkole	167,50
2	234 - Pozost. rozr.z pracown.	X	51 130,00
2.1	234	należności z tyt. udzielonych pożyczek z ZFŚS	51 130,00
Razem			51 297,50

PASywa

Lp.	Konto	Tytuł zobowiązania	kwota
1	201 - Rozrach. z dost.i odb.	X	26 244,31
1.1	201	Fa OSD/97846/97W/FK/2024 PGE Dystrybucja	7 556,79
1.2	201	Fa 0051/12/2024 Zakład Opieki Zdrowotnej	351,00
1.3	201	Fa 49920/268/2025/F PGNiG	7 641,02
1.4	201	Fa 25-FVS/0008 Centrum Czyżewski	2 656,80
1.5	201	Fa PUK/FV 000449/2024/12 Jurand	1 944,00
1.6	201	Fa EE/01/25/189408 Veolia Energy	6 094,70
2	225 - Rozrach.z budżetami	X	31,32
2.1	225	Podatek VAT za 12/2024	31,32
3	231 - Rozrach. z pracown.	X	462 524,84
3.1	231	dotatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	462 524,84
4	229 - Rozrach. publ.-prawne	X	87 282,45
4.1	229	składki ZUS pracodawcy z tytułu wynagrodzenia rocznego za 2024r.	79 508,04
4.2	229	składki FP z tytułu wynagrodzenia rocznego za 2024r.	7 774,41
5	240 - Pozostałe rozrachunki	x	1 771,28
5.1	240	składki PPK z tytułu wynagrodzenia rocznego za 2024r.	1 771,28
Razem			577 854,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gorębska