

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego
1.2	siedzibę jednostki Zielonka , ul. Łukasińskiego 1/3
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 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 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 - 20 986,84 / Stan na koniec roku 20 986,84
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 642 484,74
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

Główny księgowy

2025.03.25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ Nr 4

M. Nypchło
mgr Mirosława Wypchło

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 Golebiewska

Załącznik nr 2
TABELA 1.1. SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 W ZIELONCE

Główne składniki aktywów trwałych

l.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			nabycie	inne (aktualizacja)	nieodpłatnie otrzymane	Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja			Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	157 891,06	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	157 891,06
2	Środki trwałe	17 898 504,77	63 268,38	0,00	457 050,10	520 318,48		32 129,73	0,00	32 129,73	18 386 693,52
3	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
4	Budynki, lokale, budowle	15 532 227,30			457 050,10	457 050,10		8 417,84	0,00	8 417,84	15 980 859,56
5	Maszyny i urządzenia techniczne	179 627,25				0,00		0,00		0,00	179 627,25
6	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	2 186 650,22	63 268,38	0,00	0,00	63 268,38		23 711,89		23 711,89	2 226 206,71
8	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
9	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
RAZEM		18 056 395,83	63 268,38	0,00	457 050,10	520 318,48		32 129,73	0,00	32 129,73	18 544 584,58

Sporządziła : Mariola Krawczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gołębińska
Edyta Gołębińska

Ujemności stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Ujemności stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	inne (aktualizacja)	amortyzacja za dany rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
157 891,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 891,06	0,00	0,00
8 867 214,94		467 318,14		467 318,14	25 693,64	9 308 839,44	9 031 289,83	9 077 854,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6 598 179,07		389 237,36		389 237,36	1 981,75	6 985 434,68	8 934 048,23	8 995 424,88
179 627,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 627,25	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2 089 408,62		78 080,78		78 080,78	23 711,89	2 143 777,51	97 241,60	82 429,20
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
9 025 106,00		467 318,14		467 318,14	25 693,64	9 466 730,50	9 031 289,83	9 077 854,08

**Wykaz należności i zobowiązań Szkoły Podstawowej Nr 4 w Zielonce
wykazanych w bilansie na dzień 31/12/2024**

NALEŻNOŚCI

1	Konto 221	Należności z tytułu naliczonych odsetek za opóźnienia w zapłacie faktur za rok 2024	72,90
2	Konto 234	Należności od pracowników z tytułu pożyczek ZFŚS	37 406,60

Razem Należności 37 479,50

ZOBOWIĄZANIA

2	Konto 201	EDEN MEDIA, FA 31/14082536, PK 1049	637,10
3	Konto 201	ELIS, FA 24P-165799, PK 1047	371,95
4	Konto 201	BRACIA PIETRZAK, FA 2206/2024, PK 1046	6 878,00
5	Konto 201	PGNIG OBRÓT, FA 50880/128/2025/F, PK 1041	52 812,36
6	Konto 201	VEOLIA ENERGY, FA EE/01/25/189409, PK 1042	17 267,81
7	Konto 201	PGE DYSTRYBUCJA, FA OSD/107246/87W/ZB/2024, PK 1043	13 698,91
8	Konto 201	PGE DYSTRYBUCJA, FA OSD/107246/86W/ZB/2024, PK 968	71,21
9	Konto 201	CENTRUM CZYŻEWSKI, FA 25-FVS/0009, PK 1048	3 453,84
10	Konto 201	GAZ MEDIA, FA 0007/25, PK 1045	1 353,00
11	Konto 201	HURAGAN, FA 00037/12/2024/OSIR/P, PK 1044	2 100,00
Razem			98 644,18
10	Konto 229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych - ZUS 12/2024	119 737,18
11	Konto 231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - dodatkowe wynagrodzenie roczne 2024	623 594,43
12	Konto 240	Zobowiązane z tytułu PPK 12/2024	1 957,71
Razem			745 289,32

Razem Zobowiązania 843 933,50

Sporządziła : Mariola Krawczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gołębiowska