

INFORMACJA DODATKOWA  
Szkoła Podstawowa nr 4 w  
Kościerzynie

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | <b>Szkoła Podstawowa nr 4 w Kościerzynie</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | <b>83-400 Kościerzyna ul Szkolna 1</b>   |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | <b>83-400 Kościerzyna ul Szkolna 1</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | Działalność edukacyjna wychowawcza. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny Szkoły   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | 01.01.2025 do 31.12.2025 roku  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | Tylko jednostki  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p>Przykład:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 201 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się również:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li> <li>3) odzież i umundurowanie</li> <li>4) meble i dywany</li> <li>5) inwentarz żywy</li> </ol> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych zaliczone do wydatków inwestycyjnych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych,</li> <li>f) materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu.</li> </ol> </li> </ol> |

|            |   |
|------------|---|
| 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 |
|            | Wg załącznika   |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | Nie dysponujemy takimi danymi   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |
|            | Nie dotyczy   |
| 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  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|            | Nie dotyczy   |
| 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)   |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|            | Nie dotyczy   |
| 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   |
|            | Nie dotyczy   |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat  |
|            | Nie dotyczy   |
| c)         | powyżej 5 lat   |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.10.      | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego   |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.11.      | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|            | Nie dotyczy   |

|       |   |
|-------|---|
| 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 |
|       | Nie dotyczy   |
| 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         |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 111.679,50  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       |   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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                                   |
|       | Nie dotyczy   |
| 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  |
|       |   |

| Pozostałe środki trwałe umorzone w 100% konto 013 i 014 ,020 |                                 |                                  |  |              |  |
|--|---------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| Lp   | Grupa według KRŚT               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|  |                                 |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |  |
| 1  | 2                               | 3                                | 4                                      | 5            | 6                                      |
| 1  | pozostałe środki trwałe         | 1 438 216,64                     | 191 013,61                             | 0,00         | 1 629 230,25                           |
| 2  | zbiory biblioteczne             | 129 020,62                       | 385,32                                 | 55 811,43    | 73 594,51                              |
| 3  | wartości niematerialne i prawne | 67 752,54                        | 0,00                                   |              | 67 752,54                              |
|  |                                 |                                  |  |              |  |

Główne składniki aktywów trwałych Szkoła Podstawowa nr 4

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                                 | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | 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) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie 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                     | Przychody | Przemieszczenie |   | Zbycie                            | Likwidacja | Inne |   |  |  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (3) | 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. | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>  |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      | 0,00  |  |  |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        |   |                                      |  |
| 2. | <b>ŚRODKI TRWAŁE</b>  | 4 604 508,36  | 0,00                             | 11 992,50 | 0,00            | 11 992,50                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 4 616 500,86   | 3 045 458,14                                 | 0,00                                | 144 559,73                  | 0,00 | 144 559,73                              | 0,00                   | 3 190 017,87  | 1 559 050,22                         | 1 426 482,99                           |
|    | 1) Grunty   |   |                                  |           |                 | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 0,00   |  |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        |   | 0,00                                 | 0,00                                   |
|    | 2) Budynki i lokale   | 2 808 750,99  |                                  |           |                 | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 2 808 750,99   | 1 849 779,46                                 |                                     | 70 218,77                   |      | 70 218,77                               |                        | 1 919 998,23  | 958 971,53                           | 888 752,76                             |
|    | 3) Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej  | 1 353 882,95  |                                  |           |                 | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 1 353 882,95   | 867 653,06                                   |                                     | 60 924,73                   |      | 60 924,73                               |                        | 928 577,79  | 486 229,89                           | 425 305,16                             |
|    | 4) Kotle i maszyny energetyczne   |   |                                  |           |                 | 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                                   |
|    | 6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  |   |                                  | 11 992,50 |                 | 11 992,50                                       |                                   |            |      | 0,00  | 11 992,50  |  |                                     | 279,83                      |      | 279,83                                  |                        | 279,83  | 0,00                                 | 11 712,67                              |
|    | 7) Urządzenia techniczne  | 441 874,42  |                                  |           |                 | 0,00  |                                   |            | 0,00 | 0,00  | 441 874,42   | 328 025,62                                   |                                     | 13 136,40                   |      | 13 136,40                               |                        | 341 162,02  | 113 848,80                           | 100 712,40                             |
|    | 8) Środki transportu  |   |                                  |           |                 | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 0,00   |  |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|    | 9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane |   |                                  |           |                 | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 0,00   |  |                                     |                             |      | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                 | 0,00                                   |
|    | <b>RAZEM</b>  | 4 604 508,36  | 0,00                             | 11 992,50 | 0,00            | 11 992,50                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 4 616 500,86   | 3 045 458,14                                 | 0,00                                | 144 559,73                  | 0,00 | 144 559,73                              | 0,00                   | 3 190 017,87  | 1 559 050,22                         | 1 426 482,99                           |

