

Szkoły Podstawowej im. Księdza Piotra Skargi w Kobylinie-Borzymach

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki

Szkoła Podstawowa im. Księdza Piotra Skargi

1.2 Siedzibę jednostki

ul. Lipowa 17, 18-204 Kobylin-Borzymy

1.3 Adres jednostki

ul. Lipowa 17, 18-204 Kobylin-Borzymy

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa im. Księdza Piotra Skargi w Kobylinie-Borzymach jest jednostką budżetową gminy nie posiadającą osobowości prawnej. Prowadzi gospodarkę finansową w formie jednostki budżetowej rozliczającej się z Gminą.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz. U. z 2020 poz.342)

Aktywa i pasywa jednostki wyceniano według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że :

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się ,stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych – stosując stawkę 100 % ich wartości .

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) tj. w wartości netto.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wycena obejmuje koszty związane z kosztorysem, budową, zakupem, montażem, przystosowaniem, ulepszeniem i nabyciem podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów od momentu rozpoczęcia budowy lub ulepszenia aż do momentu przekazania zbudowanego lub ulepszanego środka trwałego do użytkowania pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości.
4. Rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
5. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, w kwocie wymagalnej zapłaty.
6. Zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, w kwocie wymagalnej zapłaty.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym według wartości nominalnej.
8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
9. Zapasy – obejmują olej opałowy. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupiony olej przekazywany jest bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytego oleju w cenie zakupu, które ujemnie się na koncie 310 „Materiały” zmniejszając jednocześnie koszt –konto 401 „Zużycie materiałów i energii”

1. Wynik finansowy jednostki ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat .
Wynik finansowy netto przedstawiony jest w rachunku zysków i strat i składa się :
 - zysku (straty) działalności podstawowej
 - zysku (straty) działalności operacyjnej
 - przychodów finansowych
 - zysku (straty) netto
2. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie
5. Inne informacje : brak

1.

1. Zmiany wartości środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych .

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA	Środki trwałe - wyszczególnienie	Wartość początkowa środków trwałych na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
			zakup	nieodpłatnie otrzymany	inne	zbycie	likwidacja	inne	
0	Grunty	288 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 760,00
1,2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 616 410,05	0,00	0,00	0,00	0,00	43 502,25	0,00	8 572 907,80
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	2 794 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 794 188,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
8	Inne środki trwałe	19 346,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 346,23
RAZEM Środki trwałe		8 924 516,28	17 000,00	2 794 188,00	0,00	0,00	43 502,25	0,00	11 692 202,03
Wartości niematerialne i prawne		19 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 844,84	0,00	12 044,16

Tabela 2 . Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych „013 ”

Środki trwałe - wyszczególnienie	Wartość początkowa środków trwałych na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
		zakup	nieodpłatnie otrzymany	inne	zbycie	likwidacja	inne	
Pozostałe środki trwałe	983 925,45	55 578,65	0,00	0,00	0,00	17 261,27	0,00	1 022 242,83

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Środki trwałe- wyszczególnienie	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
			Amortyzacja/ umorzenie rok obrotowy	Aktualizacja	Razem zwiększenia		
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1, 2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 747 503,85	213 551,01	0,00	213 551,01	43 502,25	2 917 552,61
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	1 189,98	0,00	1 189,98	0,00	1 189,98
8	Inne środki trwałe	8 383,35	1 934,62	0,00	1 934,62	0,00	10 317,97
Razem Środki trwałe		2 755 887,20	216 675,61	0,00	216 675,61	43 502,25	2 929 060,56
Wartości niematerialne i prawne		19 889,00	0,00	0,00	0,00	7 844,84	12 044,16
Pozostałe środki trwałe		983 925,45	55 578,65	0,00	0,00	17 261,27	1 022 242,83

2. Wartość gruntów (trwały zarząd) :

Lp.	Treść (nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	81	Powierzchnia (m ²)	1,2040 ha	-	-	1,2040 ha
		Wartość (zł)	228.760,00	-	-	228.760,00
2.	80/4	Powierzchnia (m ²)	1,5307 ha	-	-	1,5307 ha
		Wartość (zł)	60.000,00	-	-	60.000,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie posiadamy takiej informacji

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość :

nie występuje

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 występuje

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie występuje

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 występuje

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie występuje

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 występuje

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występuje

c) powyżej 5 lat

nie występuje

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

nie występuje

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. Łączną 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 dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, bierne rozliczenia nie występują.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie występuje

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : rok 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych (zł)
Świadczenia pracownicze:		4 176 734,34
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę	3 062 177,86
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników	648 467,68
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	210 822,72
4.	nagrody jubileuszowe	83 667,28
5.	odprawy emerytalne	24 490,08
6.	świadczenia urlopowe i inne z zfsś, itp	147 108,72

Razem świadczenia pracownicze= 4 176 734,34 zł=(słownie złotych :cztery miliony sto siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset trzydzieści cztery złote 34/100).

1.16. Inne informacje : brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .

Nie dokonujemy 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:

W roku obrotowym nie wystąpiły .

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

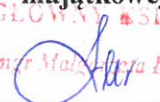
nie występuje

a. 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 występuje

b. inne informacje brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Łaniewska
(główny księgowy)

2025-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Ks. Piotra Skargi

(kierownik jednostki)