

.....

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwa jednostki: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. ARKADEGO FIEDLERA
- 1.2. siedziba jednostki: 62-200 GNIEZNO UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 12
- 1.3. adres jednostki: 62-200 GNIEZNO UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 12
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: REALIZACJA ZADANIA ZGODNIE Z USTAWĄ O SAMORZĄDZIE GMINNYM
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2024-31.12.2024
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Składniki majątku wartości początkowej od 500zł - 10 000 zł, ilościowo-wartościowa, amortyzacja 100 % wartości składnika w miesiącu przyjęcia go do użytkowania. Składniki majątku wartości początkowej powyżej 10 000 zł, używane dłużej niż rok- ilościowo-wartościowa, amortyzacja liniowa od następnego miesiąca po przyjęciu składnika majątku do użytkowania.
5. Inne informacje:

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

konto 020-071 dla wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00

[illegible]

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1	0	Grunty																					
2	0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 818 755,78				0,00				0,00	1 818 755,78	0,00	52 767,16			52 767,16				0,00	52 767,16	1 765 988,62
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	522 836,76				0,00				0,00	522 836,76		21 320,08			21 320,08				0,00	21 320,08	501 516,68
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 341 592,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 592,54	0,00	74 087,24	0,00	0,00	74 087,24	0,00	0,00	0,00	0,00	74 087,24	2 267 505,30
6	3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	104 338,09				0,00				0,00	104 338,09		30 793,81			30 793,81				0,00	30 793,81	73 544,28
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
9	6	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	104 338,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 338,09	0,00	30 793,81	0,00	0,00	30 793,81	0,00	0,00	0,00	0,00	30 793,81	73 544,28
11	7	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
(1+5+10+11+12)	=	Razem:	2 445 930,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 930,63	0,00	104 881,05	0,00	0,00	104 881,05	0,00	0,00	0,00	0,00	104 881,05	2 341 049,58

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji	inne	razem zmniejszenia	
1.											
2.											
...											
	Razem:										

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

poniżej 10 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)
1.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	575.232,35
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	149 165,61
4.	Zapasy	4 001,06
	Razem:	153 166,67

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

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

obowiązuje amortyzacji prawa wieczystego użytkowania

Jednostka

Treść	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

konto 030

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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności budżetowe (konto 221)					0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (konto 240)					0,00	0,00
3.	Rozrachunki (konto 201)					0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

konto 290 odpisy aktualizujące należności budżetowe dotyczące kont 221, 240, 201. stan na koniec okresu - saldo konta 290

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...							
	Razem						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1									
2									
...									
	Razem:								

konto 134 i 260

1.10 kwota 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

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach bilansu jednostki
1			
2			
...			
Razem:			

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
Razem:				

1.12 łączna kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)*	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
Razem:				

*zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksla, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
...			
I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
...			
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

konto 640 - czynne i 840 - bierne

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
1			
2			
...			
	Razem	0,00	

konto 239

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	344 638,41
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	5 163 354,68
3	Nagrody jubileuszowe	149 472,09
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne,odprawy rentowe,odprawy pośmiertne,ekwiwalent za urlop)	46 745,61
	Razem	5 704 210,79

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2.
2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2							
...							
	Razem						

konto 340 - odpisy aktualizujące w magazynach

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku				
			w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1							
2							
...							
	Razem:						

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

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne	odszkodowanie	140.408,92
2			
...			
	Razem przychody		140.408,92
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		
1			
2			
...			
	Razem koszty		

konto 760 i 761 o nadzwyczajnej wartości - przyjmujemy zasadę, że powyżej 10.000,00 zł.

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

Gniezno, dnia: 27.03.2025

Sporządził: PAULINA DAWIDOWICZ

Kierownik jednostki: HANNA KOWALSKA