

02 200 019230, ul. Św. Jana 2a
tel. 61-426-16-96, fax 61-425-07-19
NIP 7842507648, REGON 367993548

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

URZĄD MIEJSKI

1.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym między innymi wyrceny alchubów i asenwów, a także metodych i technikach sporządzających samodzielnego sprawozdania finansowego

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego w jaki sposób zostały pozyskane (nabyte albo wytworzone) według cen nabycia, według kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzone lub odpisy z tytułu świadczeń utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środków trwałości oraz wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wskazówki te wcale nie stanowią wyjątku od zasady, że w przypadku braku możliwości przyjęcia niepodpisanie, w tym w drodze doręczenia, jest nie do zaakceptowania, jeżeli nie jest możliwe przedłożenie takiego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe

Przebiegi choroby nie różniły się przy zastosowaniu stówek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjęto metodę liniową umożliwiającą dla wszystkich świadczeń

Nowo przyjęte środki tworze oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miejsca po miejscu, w którym przyjęło je do użytkowania do końca tego miejsca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową tworze intelektualnego i prawnej lub do końca tego miejsca, w którym środki twórcy postawiono w stan likwidacji, przeznaczono do sprzedaży, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono jego niedobit, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianych w art. 174¹ ustawy o rachunkowości zmian wartości tych środków. W tym celu wycenę środków twórcy dokonuje się w oparciu o ich wartość rynkową, którą określa się jako cenę sprzedaży, jeżeli środki twórcy zostały sprzedane, lub cenę, którą mógłby uzyskać sprzedając je na dzień wyceny, jeżeli środki twórcy zostały przekazane nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobit, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianych w art. 174¹ ustawy o rachunkowości zmian wartości tych środków.

[illegible]

sięgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenionych w kosztach historycznych, wynosi 10 000,00 zł.

[illegible]

niezależności: na dzień powstania wycena się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wycena się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu inwekcji, utraty wartości, a także powstania wycena na własne potrzeby – analityki żywnościowej) wycena się w cenach nabycia – wartość wynikająca z ewidencji.

sięgach nie później niż na koniec każdego kwartału

czygnące się z naliczania i domagania się odsetek za zwłokę w zapłacie należności, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza wartości opłaty pobieranej przez Poczcie Polską za pocztę przesyłki listowej, która pieniężna na dzień powstania wycena się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wartości nominalnej II. Ilekroć ze skromniebrzmieniem zarachowania i

...bowiazania na dzien bilansowy w wartosci nominalnej.

W celu zrealizowania i przestrzegania przedmiotowych warunków, w szczególności w zakresie powstania wycenita się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy zobowiązania wycenita się w kwocie wymagalnej zapłaty, z tym że odsetki ujmie się w księgach na później niż na koniec każdego kwartału.

Wskazano, że w opisie kosztów nie należy uwzględniać kosztów, które zostały pokryte z dotacji, ponieważ nie są to koszty poniesione przez przedsiębiorstwo. Wskazano również, że w opisie kosztów nie należy uwzględniać kosztów, które zostały pokryte z dotacji, ponieważ nie są to koszty poniesione przez przedsiębiorstwo.

nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów. Jeśli wartość ustalona

Wzrosty księgowo ujęte koszty w tym okresie, w tym koszty w zakresie jednego asortymentu, kwoty 1 000 zł

...zawierającego wniosek, jest wpięty do książki podstawowej nr 1 do 3 dnia roboczego następnego miesiąca

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, przenieszenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amoryzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

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

Zwiększenia

Zmniejszenie

Zwiększenia

Zmniejszenie

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umożnienie stan na początek roku obrotowego	amortyzacja/umoznienie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	dotyczące innych składników	razem zmniejszenia	Umożnienie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego
1.	WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie początek roku obrotowego	Umorzenie koniec roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego										
				aktualizacja cja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	dotyczy zbytych składników w				dotyczy zbytych składników	inne	razem zmniejszenia																
1	0	Grupy																															
2	0	Grupy 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 mieszkalnego	6 958 887,73			0,00				0,00	0,00				0,00													0,00	2 014 292,10	4 944 595,63			
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	210 397,05			0,00				0,00	0,00				0,00													0,00	115 692,33	94 704,72			
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 169 284,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00												0,00	2 129 984,43	5 039 300,35				
6	3	Koszty i maszyny energetyczne	310 801,48			0,00				0,00	0,00				0,00													0,00	310 801,48	0,00			0,00
7	4	Maszyny, urządzenia i opłaty ogólnego zastosowania	101 379,31			0,00				0,00	0,00				0,00													0,00	53 407,18	47 972,13			
8	5	Maszyny, urządzenia i opłaty specjalistyczne	43 834,14			0,00				0,00	0,00				0,00													0,00	31 842,85	7 367,39			
9	6	Urządzenia techniczne	18 507,71			0,00				0,00	0,00				0,00													0,00	16 743,94	1 763,77			

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
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	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.							
...							

[illegible][illegible]

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	
		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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrótnego na koniec okresu nie ujawniony w passywach 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 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 porobliczkowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, nadaniem weksla, nieuzupełnieniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o nie nie utworzone 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 zapłać 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 wypłaconych świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	312 009,44
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	5 038 132,25
3	Nogiody jubileuszowe	80 097,15
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	30 491,08
Razem		5 460 729,92

* 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			
			ogółem	w tym: odsetki	ogółem różnice kursowe	w tym: 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		
2			
...			
	Razem przychody		0
	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: 24.03.2025 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Szkoły Podstawowej nr 1
 w Gnieźnie
 Małgorzata Bosacka

Sporządził:

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej nr 1 w Gnieźnie
 mgr Tomasz Konowałski