

URZĄD GMINY CZERNONAK		
DATA wpływu	21.03.2025	
L.dz. zał.		

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Szkoła Podstawowa im. Augusta Cieszkowskiego w Kicinie
 - 1.2 siedzibę jednostki
Ul. Gwarna 1, Kicin
 - 1.3 adres jednostki
Ul. Gwarna 1, Kicin
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Oświata - Szkoła Podstawowa
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2024 rok
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

☐ należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,

☐ odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umożnień środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na konie „860” Wynik finansowy.

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, zawierających 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Diskup

SP KICIN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych						Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Stan na początek roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	2 520 723,30	0,00	274 139,42	0,00	274 139,42	25 240,90	2 769 621,82	3 973 486,58
-Grunty stanowiące własność JST	0,00							4 486 352,30
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 551 210,17		123 778,98	0,00	123 778,98	0,00	1 674 989,15	794 092,89
- Urządzenia i maszyny	5 100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	3 175 486,58
- Środki transportu								0
-Dobra kultury	5 916,07				0,00	0,00	5 916,07	0
- Inne środki trwałe	958 497,06		150 360,44		150 360,44	25 240,90	1 083 616,60	0
- Pozostałe śr. tr. (072)	63 988,83		43 750,00		43 750,00		107 738,83	0
Wart. Niem. i Prawne								0
Trwałe Lokaty Finansowe								0
OGÓŁEM	2 584 712,13	0	317 889,42	0,00	317 889,42	25 240,90	2 877 360,65	3 973 486,58
								4 486 352,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Wiłkowska-Biskup

DYREKTOR

Aleksandra Kuźniak

SP KICIN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	6 494 209,88	0,00	189 720,44	597 284,70	787 005,14	0,00	25 240,90	0,00	25 240,90	7 255 974,12
Grunty stanowiące własność JST	798 000,00		0,00	-3 907,11	-3 907,11				0,00	794 092,89
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 726 696,75	0,00	39 360,00	601 191,81	640 551,81				0,00	5 367 248,56
- Urządzenia i maszyny	5 100,00		0,00	0,00	0,00				0,00	5 100,00
- Środki transportu										
- Dobra kultury										
- Inne środki trwałe	5 916,07		0,00	0,00	0,00				0,00	5 916,07
- Pozostałe śr. tr. (013)	958 497,06		150 360,44	0,00	150 360,44		25 240,90		25 240,90	1 083 616,60
Wart. Niem. i Prawne	63 988,83		43 750,00		43 750,00				0,00	107 738,83
Trwałe Lokaty Finansowe										
OGÓŁEM	6 558 198,71	0	233 470,44	597 284,70	830 755,14	0	25 240,90	0	25 240,90	7 363 712,95

* Wartość początkowa stan na początek roku - zwiększenie o kwotę 17 220 zł. nie ujętej w sprawozdaniu "Informacji dodatkowej do bilansu" w 2023 roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
 Aleksandra Kuźniak

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Razem powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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 według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
[Signature]
 Aleksandra Kuźniak

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
Aleksandra Kuźniak

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 zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Błskup
Katarzyna Witkowska-Błskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
Aleksandra Kuźniak

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

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

Aleksandra Kuźniak

1.12 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 według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

Aleksandra Kuźniak

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
Aleksandra Kuźniak

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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
Aleksandra Kuźniak

SP KICIN

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	83 752,92 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	113 640,54 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	- zł
OGÓŁEM		197 393,46 zł

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0 zł.

.Wydatki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe - 124 546,46 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR

Aleksandra Kuźniak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
 Aleksandra Kuźniak

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1 Dokumentacja windy	39 360,00 zł	- zł	39 360,00 zł	- zł
Razem	39 360,00 zł	- zł	39 360,00 zł	- zł

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

Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
Przychody występujące	- zł	- zł
1. losowe - pożar- odszkodowania	- zł	- zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)	- zł	- zł
Koszty występujące incydentalnie,	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
Aleksandra Kuźniak

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

1.....

2.5. inne informacje

1.....

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Witkowska-Biskup
.....
(główny księgowy)

20.03.2025 r.
(data)

DYREKTOR
Aleksandra Kuźniak
.....
(kierownik jednostki)