


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JANA WYŻYKOWSKIEGO W POLKOWICACH ul. Kmicica 23 59-101 Polkowice	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.</p>	Adresat: Gmina Polkowice
Numer identyfikacyjny REGON 000712500		<p style="text-align: center;">72FEEADCC0E8E600</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Bożena Jastrzębska
(główny księgowy)

2025.04.03
rok mies. dzień

Beata Mazurek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Bożena Jastrzębska
(główny księgowy)

2025.04.03
rok mies. dzień

Beata Mazurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Jana Wyżykowskiego; ul. Kmicica 23; 59-101 Polkowice

za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

- 1.1. nazwa jednostki - Szkoła Podstawowa nr 1 im. Jana Wyżykowskiego
- 1.2. siedziba jednostki - ul. Kmicica 23, 59-101 Polkowice
- 1.3. adres jednostki - ul. Kmicica 23, 59-101 Polkowice
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – działalność edukacyjna

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe „nie dotyczy”

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2024 r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. z 2020 r. poz.342).

Środki trwałe

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10. 000 zł umarza się jednorazowo.

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub ceny zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartościach określonych w tej decyzji. Środki trwałe pochodzące z darowizny wycenia się według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika, natomiast z wymiany w wysokości określonej w dowodzie dostawy, z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy. Niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku braku dokumentów według wartości godziwej.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50%.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Jednostka dokonuje na bieżąco zakupów materiałów i są wpisywane bezpośrednio po zakupie w koszty. Zapasy materiałów przechowywane w magazynie objęte są ewidencją ilościową. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu.

Zobowiązania wyceniamy w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Księgi rachunkowe prowadzone były w 2024 roku z wykorzystaniem programu komputerowego DISTRICTUS System Finansowo- Księgowy „PREMIUM”. Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości.

Podstawą gospodarki finansowej jednostki oświaty jest roczny plan finansowy obejmujący dochody i wydatki.

W 2024 r. jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, to jest na dzień 31 grudnia 2024 r.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

Nieruchomości – amortyzuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Udziały i akcje w innych jednostkach i inne aktywa finansowe - zostały wycenione według „nie dotyczy”

Należności – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny „nie dotyczy”.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się na należności wątpliwe, które są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności.

(należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot)

5. Inne informacje

Informacje uzupełniające do bilansu:

<i>5.1 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>100 035,73 zł</i>
<i>5.2 Umorzenie środków trwałych</i>	<i>3 335 131,21 zł</i>
<i>5.3 Umorzenie pozostałych środków trwałych</i>	<i>2 541 516,79 zł</i>
<i>5.4 Umorzenie księgozbioru</i>	<i>267 027,00 zł</i>
<i>5.5 Odpisy aktualizujące środki trwałe</i>	<i>0,00 zł</i>
<i>5.6 Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie</i>	<i>0,00 zł</i>
<i>5.7 Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00 zł</i>
<i>5.8 Odpisy aktualizacyjne należności</i>	<i>0,00 zł</i>
<i>5.9 Wysokość środków na świadczenia pracownicze</i>	
<i>Zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej</i>	<i>898 353,25 zł</i>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1.1.1

Tabela nr n1.1.2

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

Tabela nr 1.2 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 1.3 „nie dotyczy”

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 1.4 „nie dotyczy

1.5. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 1.5 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 1.6 „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)

Tabela nr 1.7 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 1.8 „nie dotyczy”

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 1.9 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 1.10 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 1.11 „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

Tabela nr 1.12 „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

Tabela nr 1.13 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 1.14 „nie dotyczy”

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15

1.16. inne informacje

Informacja uzupełniająca do bilansu na dzień 31.12.2024r.

Tabela nr 1.16

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 2.1 „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

Tabela 2.2 „nie dotyczy”

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

Tabela nr 2.3 „nie dotyczy”

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych „nie dotyczy”

2.5. inne informacje „nie dotyczy”

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

Beata
Bożena
Jastrzębska

Elektronicznie
podpisany przez Beata
Bożena Jastrzębska
Data: 2025.04.03
11:58:54 +02'00'

2025-04-03

Beata
Mazurek

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Mazurek
Data: 2025.04.03
11:53:57 +02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

Tabela nr 1.1 (część I) 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 na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	100 035,73	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 035,73
2. Razem środki trwałe	13 549 440,30	246 491,23	0,00	199 353,27	445 844,50	0,00	158 721,70	0,00	158 721,70	13 836 563,10
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	101 794,37	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	101 794,37
2.1.1 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	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 976 649,39	0,00	0,00	199 353,27	199 353,27	0,00	0,00	0,00	0,00	10 176 002,66
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	551 635,28	39 237,00	0,00	0,00	39 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 872,28
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	16 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 650,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 902 711,26	207 254,23	0,00	0,00	207 254,23	0,00	158 721,70	0,00	158 721,70	2 951 243,79
Razem składniki aktywów (1+2)	13 649 476,03	246 491,23	0,00	199 353,27	445 844,50	0,00	158 721,70	0,00	158 721,70	13 936 598,83

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi).

Beata Bożena Jastrzębska
główny księgowy

2025-04-03
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Mazurek
(Kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Beata Mazurek
Data: 2025.04.03 11:54:36
423707

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2024 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	100 035,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 035,73
2. Razem środki trwałe	5 799 872,63	0,00	502 524,07	0,00	502 524,07	158 721,70	6 143 675,00
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 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
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 728 888,21	0,00	247 978,80	0,00	247 978,80	0,00	2 976 867,01
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	163 833,16	0,00	43 961,04	0,00	43 961,04	0,00	207 794,20
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4 440,00	0,00	3 330,00	0,00	3 330,00	0,00	7 770,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 902 711,26	0,00	207 254,23	0,00	207 254,23	158 721,70	2 951 243,79
Razem składniki aktywów (1+2)	5 899 908,36	0,00	502 524,07	0,00	502 524,07	158 721,70	6 243 710,73

Beata Bożena Jastrzębska
główny księgowy

2025-04-03
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Mazurek
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	10 371 695,75
2.	Nagrody jubileuszowe	87 747,25
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	48 330,06
4.	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	499 725,80
5.	Inne świadczenia pracownicze*	24 159,99
Ogółem		11 031 658,85

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

Beata
Bożena
Jastrzębska

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Bożena
Jastrzębska
Data: 2025.04.03
12:00:18 +02'00'

(główny księgowy)

2025-04-03
(rok, miesiąc dzień)

Beata
Mazurek

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Mazurek
Data: 2025.04.03
11:55:20 +02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela pkt 1.16 Inne informacje.

Zestawienie zmian w funduszu		Bilans		Rachunek zysków i strat	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 905 078,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-12 905 078,88		
1. Zysk netto (+)		1. Zysk netto (+)		L. Zysk (strata netto I-J-K)	-12 905 078,88
2. Strata netto (-)	-12 905 078,88	2. Straty netto (-)	-12 905 078,88		
3. Nadwyżka środków obrotowych (-)		II. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			

Elektronicznie
 Beata Bożena Jastrzębska
 podpisany przez Beata Bożena Jastrzębska
 Data: 2025.04.03 12:00:43 +02'00'

(główny księgowy)

2025-04-03

(rok, miesiąc dzień)

Elektronicznie
 Beata Mazurek
 podpisany przez Beata Mazurek
 Data: 2025.04.03 11:55:47 +02'00'

(kierownik jednostki)