

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
 1.
 - 1.1 nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa nr 11 im. Królowej Jadwigi w Pile
 - 1.2 siedziba jednostki
Miasto Piła
 - 1.3 adres jednostki
64-920 Piła, ul. Królowej Jadwigi 2
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza – szkolnictwo podstawowe
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2025 – 31.12.2025
 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)

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy: od 1 stycznia do 31 grudnia.

Składniki majątku wprowadza się do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w miesiącu przekazania ich do używania (wg wartości: zakup-cena nabycia lub zakupu; koszt wytworzenia we własnym zakresie, ujawnione - według wartości godziwej, darowizna – wartość określona w umowie; otrzymane od jst – wartość określona w decyzji).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, **metodą liniową** - jednorazowo za okres całego roku budżetowego w miesiącu grudniu. Przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania **jest wyższa niż kwota 10 000,00 zł.**

Nie umarza się gruntów.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) wycenia

się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia a ich umorzenie jest uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Dla zakupów umarzanych jednorazowo w 100% prowadzi się księgi inwentarzowe. Kwota graniczna ewidencjonowanych środków trwałych wynosi 200,00 zł. Bez względu na wartość i czas używania, ewidencjonuje się m.in.: zbiory biblioteczne, meble, sprzęt elektroniczny i audiowizualny, pomoce dydaktyczne itp.

Zakupione materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu i bezpośrednio zalicza w ciężar kosztów właściwego konta. Wyjątek stanowią zakupione dla stołówki środki żywności, które z chwilą zakupu ujmowane są na koncie 310 – Materiały i zaliczane w ciężar kosztów na koniec każdego miesiąca, w którym zostały zużyte w celu przygotowania posiłków w stołówce szkolnej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej. Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych za dany kwartał.

Odpisy aktualizujące należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

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

Brak informacji

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

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Tabela nr 6

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

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)

Nie dotyczy

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

Rezerwy w roku budżetowym nie wystąpiły

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

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 14

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

Nie dotyczy

- 1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
289 440,77 zł
- 1.16. inne informacje
Nie dotyczy
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
Nie dotyczy
- 2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie wystąpiły zdarzenia incydentalne
- 2.4. informacja 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 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

Agata Niemiec

.....
(główny księgowy)

2026-02-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Mijalska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewn.		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewn.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>1. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>127 654,81</i>	<i>6 532,61</i>			<i>6 532,61</i>				<i>0,00</i>	<i>134 187,42</i>
<i>2. Środki trwałe:</i>	<i>12 643 378,86</i>	<i>742 385,38</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>742 385,38</i>	<i>0,00</i>	<i>50 548,30</i>	<i>0,00</i>	<i>50 548,30</i>	<i>13 335 215,94</i>
2.1. Grunty	280 028,85				0,00				0,00	280 028,85
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 315 455,80	318 915,88			318 915,88				0,00	9 634 371,68
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	417 543,65	84 248,10			84 248,10				0,00	501 791,75
2.4. Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	2 630 350,56	339 221,40			339 221,40		50 548,30		50 548,30	2 919 023,66
Razem wartość brutto (1+2):	12 771 033,67	748 917,99	0,00	0,00	748 917,99	0,00	50 548,30	0,00	50 548,30	13 469 403,36

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 Szkoła Podstawowa nr 11 im. Królowej Jadwigi w Pile

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	127 654,81		6 532,61		6 532,61		134 187,42
2. Środki trwałe	7 119 877,64	0,00	543 473,47	0,00	543 473,47	50 548,30	7 612 802,81
2.1. Grunty					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 189 650,24		254 491,40		254 491,40		4 444 141,64
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	343 730,06		19 625,38		19 625,38		363 355,44
2.4. Środki transportu	0,00				0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe	2 586 497,34		269 356,69		269 356,69	50 548,30	2 805 305,73
Razem umorzenie (1+2):	7 247 532,45	0,00	550 006,08	0,00	550 006,08	50 548,30	7 746 990,23

Tabela nr 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 318,15	3 148,91
ubezpieczenia majątkowe	3 318,15	3 148,91
prenumeraty		
inne		
Bierne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	3 318,15	3 148,91