

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Chelmcach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Chelmce</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Chelmce 3, 62-860 Opatówek</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i oddziałów przedszkolnych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2025 – 31.12.2025</b>
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)
	<p>Jednostka stosuje metody wyceny aktywów i pasywów zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości. Wyceny dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencję prowadzi się odrębnie w księgach inwentarzowych dla środków trwałych i w.n.p. umarżanych według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób i dla pozostałych środków trwałych i pozostałych w.n.p. umarżanych jednorazowo.</p> <p>Umarżanie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej i amortyzuje się metodą liniową. Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo, za okres całego roku pod datą 31 grudnia. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania (nie umarża się gruntów).</p> <p>Pozostałe środki trwałe (w tym wyposażenie i komputery) oraz wartości niematerialno-prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarża się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarża się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych prowadzona jest ewidencja:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) ilościowo - wartościowa od wartości 500,00 zł</li> <li>b) ilościowa do wartości 499,99 zł</li> </ul> <p>Bez względu na wartość ewidencji ilościowo - wartościowej podlegają: sprzęt komputerowy i RTV, inne maszyny i urządzenia, które posiadają cechy indywidualne (np. nr fabryczny), meble.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) ilościowo-wartościowa od wartości 100,00 zł</li> <li>b) ilościowa do wartości 99,99 zł</li> </ul> <p>Jednostka prowadzi uproszczenia w ewidencji kosztów. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

	Informacja – Tabela nr 1.1a i 1.1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę 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
	Informacja – Tabela nr 1.5
1.6.	liczbę 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	nagrody jubileuszowe – 52.143,41 odprawy z tyt. wypowiedzenia umowy – 4.141,80
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	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

Tabela nr 1.1a - Główne składniki aktywów trwałych Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Chelmcach

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	Grunty	32 440,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 440,19
	<b>Razem grupa 0</b>	<b>32 440,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 440,19</b>
1	Budynki i lokale	2 984 949,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 984 949,74
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 208,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 208,37
	<b>Razem grupa 1-2</b>	<b>3 381 158,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 381 158,11</b>
3	Kotły i maszyny energetyczne	102 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 666,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	206 559,48	0,00	49 608,50	0,00	49 608,50	0,00	0,00	0,00	0,00	256 167,98
	<b>Grupa 3-6</b>	<b>309 225,48</b>	<b>0,00</b>	<b>49 608,50</b>	<b>0,00</b>	<b>49 608,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>358 833,98</b>
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem grupa 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	<b>Razem grupa 8</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
	<b>Razem środki trwale</b>	<b>3 727 823,78</b>	<b>0,00</b>	<b>49 608,50</b>	<b>0,00</b>	<b>49 608,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 777 432,28</b>
1	<b>Pozostałe środki trwale</b>	755 126,00	0,00	134 813,12	0,00	134 813,12	0,00	0,00	0,00	0,00	889 939,12
2	<b>WNP</b>	11 003,31	0,00	5 400,00	0,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 403,31
3	<b>Zbiory bibl.</b>	160 416,63	0,00	14 669,87	0,00	14 669,87	0,00	0,00	0,00	0,00	175 086,50
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>4 654 369,72</b>	<b>0,00</b>	<b>204 491,49</b>	<b>0,00</b>	<b>204 491,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 858 861,21</b>

Tabela nr 1.1b - Główne składniki aktywów trwałych - umorzenie Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Chełmcach

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 440,19	32 440,19
	<b>Razem grupa 0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 440,19</b>	<b>32 440,19</b>
1	Budynki i lokale	1 322 113,43	0,00	74 533,55	0,00	74 533,55	0,00	1 396 646,98	1 662 836,31	1 588 302,76
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 798,62	0,00	9 905,21	0,00	9 905,21	0,00	98 703,83	307 409,75	297 504,54
	<b>Razem grupa 1-2</b>	<b>1 410 912,05</b>	<b>0,00</b>	<b>84 438,76</b>	<b>0,00</b>	<b>84 438,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1 495 350,81</b>	<b>1 970 246,06</b>	<b>1 885 807,30</b>
3	Kotły i maszyny energetyczne	102 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 666,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	19 405,39	0,00	21 206,95	0,00	21 206,95	0,00	40 612,34	187 154,09	215 555,64
	<b>Razem grupa 3-6</b>	<b>122 071,39</b>	<b>0,00</b>	<b>21 206,95</b>	<b>0,00</b>	<b>21 206,95</b>	<b>0,00</b>	<b>143 278,34</b>	<b>187 154,09</b>	<b>215 555,64</b>
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem grupa 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
	<b>Razem grupa 8</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 537 983,44</b>	<b>0,00</b>	<b>105 645,71</b>	<b>0,00</b>	<b>105 645,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1 643 629,15</b>	<b>2 189 840,34</b>	<b>2 133 803,13</b>
1	Pozostałe środki trwałe	755 126,00	0,00	134 813,12	0,00	134 813,12	0,00	889 939,12	0,00	0,00
2	WNP	11 003,31	0,00	5 400,00	0,00	5 400,00	0,00	16 403,31	0,00	0,00
3	Zbiory bibl.	160 416,63	0,00	14 669,87	0,00	14 669,87	0,00	175 086,50	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 464 529,38</b>	<b>0,00</b>	<b>260 528,70</b>	<b>0,00</b>	<b>260 528,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2 725 058,08</b>	<b>2 189 840,34</b>	<b>2 133 803,13</b>

**1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 851,82
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
<b>6.</b>	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>21 851,82</b>
7.	Wartości niematerialne i prawne	1 160,00
<b>8.</b>	<b>RAZEM (6+7)</b>	<b>23 011,82</b>