

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SARBINOWIE ul. Nadmorska 27A 76-034 Sarbinowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: GMINA MIELNO
Numer identyfikacyjny REGON 529425164		52C8E9D5124F80EA 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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

<u>Wiesława Padewska</u> (główny księgowy)	<u>2025.04.10</u> rok mies. dzień	<u>Izabela Iwona Wasilewska</u> (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Padewska
(główny księgowy)

2025.04.10
rok mies. dzień

Izabela Iwona Wasilewska
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sarbinowie
76-034 Sarbinowo, ul. Nadmorska 27A
Regon 529425164

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

Informacja dodatkowa – Korekta nr 1

wg Załącznika nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...) z dn. 13 września 2017 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. nazwę jednostki – Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sarbinowie

1.2. siedzibę jednostki – 76-034 Sarbinowo, ul. Nadmorska 27A

1.3. adres jednostki – 76-034 Sarbinowo, ul. Nadmorska 27A

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki – Edukacja szkolna i przedszkolna, praca dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.

2. okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

3. sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne TAK/NIE (niepotrzebne skreślić)

*** Szkoła Podstawowa im. Straży Granicznej w Sarbinowie**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości.

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych

i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :

a) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, o wartości początkowej powyżej 500,00 zł, jednak do wartości 10 000,00 zł, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Składniki te wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych miesiącu przyjęcia do używania, jednocześnie zaliczając je bezpośrednio w koszty,

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3) Zakupione materiały zostają wydane do użytkowania pracownikom i jednostka zalicza je bezpośrednio w koszty.

4) Ze względu na nieistotną wartość, rozliczenia międzyokresowe (prenumeraty, opłata za gospodarowanie odpadami) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

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 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-15)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia w ramach jednostki	przyjęcie w ramach jednostek Gminy Miasto Koszalin	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	60 123,76		430,00				430,00						0,00	60 553,76
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00						0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	60 123,76	0,00	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 553,76
1.1.	Grunty	365 893,00						0,00						0,00	365 893,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00						0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 522 145,67						0,00						0,00	5 522 145,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	54 490,93						0,00						0,00	54 490,93
1.4.	Środki transportu	19 000,00						0,00						0,00	19 000,00
1.5.	Inne środki trwałe	23 206,41						0,00						0,00	23 206,41
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	5 984 736,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 984 736,01
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	5 984 736,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 984 736,01

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (18+19+20)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+21-25)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-17)	stan na koniec roku obrotowego (16-26)
		17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	28
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	60 123,76		430,00		430,00				0,00	60 553,76	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	60 123,76	0,00	430,00	0,00	430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 553,76	0,00	0,00
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	365 893,00	365 893,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 296 128,78		163 297,38		163 297,38				0,00	1 459 426,16	4 226 016,89	4 062 719,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 714,30		3 264,43		3 264,43				0,00	43 978,73	13 776,63	10 512,20
1.4.	Środki transportu	2 660,00		2 660,00		2 660,00				0,00	5 320,00	16 340,00	13 680,00
1.5.	Inne środki trwałe	5 028,05		4 641,28		4 641,28				0,00	9 669,33	18 178,36	13 537,08
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1 344 531,13	0,00	173 863,09	0,00	173 863,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 394,22	4 640 204,88	4 466 341,79
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.+III.+IV.)	1 344 531,13	0,00	173 863,09	0,00	173 863,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 518 394,22	4 640 204,88	4 466 341,79

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie występowały

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 występowały

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

Nie występowały

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 występowały

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 występowały

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

Nie występowały

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 występowały

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 występowały

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

Nie występowały

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	30 736,25
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	27 595,50
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	2 445,34
4.	Inne świadczenia pracownicze (dodatek wiejski, świadczenie na start)	97 805,90
Ogółem		158 582,99

1.16. inne informacje

Nie występowały

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występowały

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 występowały

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

Nie występowały

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 występowały

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

Nie wystąpiły sytuacje wymagające dodatkowego opisu.

**Wiesława
Padewska**

Elektronicznie
podpisany przez
Wiesława Padewską
Data: 2025.04.10
15:14:25 +02'00'

(główny księgowy)

2025 – 04 – 10

(Data rok-miesiąc-dzień)

**Izabela Iwona
Wasilewska**

Elektronicznie
podpisany przez Izabela
Iwona Wasilewska
Data: 2025.04.10
15:15:50 +02'00'

(kierownik jednostki)