

(pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.
 - 1.1. nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa nr 1 im. Adama Borysa
 - 1.2. siedziba jednostki: Witkowo
 - 1.3. adres jednostki: 62-230 Witkowo
 - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: PKD 8520Z
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
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. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Środki trwałe stanowiące własność Gminy Witkowo, otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież ochronną oraz meble i dywany.

Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu, zbiory biblioteczne ujawnione, darowane wycena się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie.

Materiały ujmuje się w cenie zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej.

Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu, stosując wyceny rozchodu metodą FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. Inne informacje: nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: nie dotyczy

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.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia			
1.	WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe – konto 011

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego					
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			razem zmniejszenia				
1	0	Grunty	176 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 010,00	
2	0	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	4 910 950,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 910 950,41	2 785 917,16	129 984,09	0,00	0,00	129 984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 915 901,25	1 995 049,16	
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 910 950,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 910 950,41	2 785 917,16	129 984,09	0,00	0,00	129 984,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 915 901,25	1 995 049,16		
6	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	81 687,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 700,00	0,00	43 700,00	37 987,91	76 704,36	2 238,60	0,00	0,00	2 238,60	0,00	43 700,00	0,00	43 700,00	35 242,96	2 744,95
(1+5+10+11+12)	=	Razem:	5 168 648,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 700,00	0,00	43 700,00	5 124 948,32	2 862 621,52	132 222,69	0,00	0,00	132 222,69	0,00	43 700,00	0,00	43 700,00	2 951 144,21	2 173 804,11

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji	inne	razem zmniejszenia	
1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)
1.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	1 477 161,07
2.	Wartości niematerialne i	68 036,99
3.	Zbiory biblioteczne	92 328,00
4.	Zapasy	3 916,16
	Razem:	1 641 442,22

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

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Jednostka

Treść	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
wartość (zł)	0	0	0	0
...	0	0	0	0
...	0	0	0	0
...	0	0	0	0
Razem:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	123 980,80	0,80	0,00	123 981,60
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	12 979,99	0,00	0,80	12 979,19
	Razem	136 960,79	0,80	0,80	136 960,79

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
1.2									
2	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1									
4.2									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności budżetowe (konto 221)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (konto 240)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rozrachunki (konto 201)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	0	0	0	0	0	0	0
2.							
...							
	Razem	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego		
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2									
...									
Razem:		0	0	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach bilansu jednostki
1		0	0
2			
...			
Razem:		0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1		0	0	0
2				
...				
Razem:		0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)*	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1		0	0	0
2				
...				
Razem:		0	0	0

*zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksla, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		0	0
2			
...			
I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1			
2			
...			
II	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
1			
2			
...			
	Razem	0,00	0

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	484 014,65
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	7 301 404,73
3	Nagrody jubileuszowe	161 940,20
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	19 742,80
	Razem	7 967 102,38

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1		0	0	0	0	0	0
2							
...							
	Razem	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku ogółem	Koszt wytworzenia w bieżącym roku				
			w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1		0	0	0	0	0	
2							
...							
	Razem:	0	0	0	0	0	

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

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne		0
2			
...			
	Razem przychody		0
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		0
1			
2			
...			
	Razem koszty		0

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

Wiłkowo, dnia 27.03.2026 r.

Sporządził: Ilona Wasiewicz-Majchrzak

Kierownik jednostki: Marian Łukowski