

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
ZA OKRES 01.01.2025-31.12.2025
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3
W SIERPCU**

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Szkoła Podstawowa Nr 3 im. ks. Jana Twardowskiego |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Sierpc, ul. Konstytucji 3 Maja 8 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 09-200 Sierpc, ul. Konstytucji 3 Maja 8 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiot działalności: usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej i oddziału przedszkolnego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe za okres 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) |

| W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów: | | |
|--|--|--|
| Rodzaj aktywa/pasywa | Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych | Wycena na dzień bilansowy |
| Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie | Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji | w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. | w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto |
| Materiały (w tym zbiory biblioteczne) | w cenach nabycia | w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto |
| Należności | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności |
| Zobowiązania | według wartości nominalnej | w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, |
| Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości |
| Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | w wartości nominalnej |
| <p>- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>- Amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.</p> <p>- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne; b) odzież; c) meble i dywany; d) pomoce dydaktyczne; e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. <p>- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> | | |
| 5. | inne informacje | |
| Wzajemne rozliczenia między jednostkami | | |
| 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 stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Tabela 1.1. jako załącznik do informacji dodatkowej |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| Tabela 1.12. jako załącznik do informacji dodatkowej | |
| 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 |
| | Konto 310 wartość produktów spożywczych w magazynie w wys. 5.704,06 zł. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <p>W Bilansie po stronie Aktywów wykazano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w pozycji B.II.4 – Pozostałe należności – pożyczki mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 71.506,00 zł i podatek od depozytu do rozliczenia w wys. 1,22 zł. - w pozycji B.III.2 – Środki pieniężne na rachunkach bankowych – Stan środków na rachunku ZFŚS na dzień 31.12.2025 w wysokości 98.538,88 zł, <p>W Bilansie po stronie Pasywów wykazano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w pozycji B.II.1 – Zobowiązania z tyt. dostaw i usług – za energię ciepłą, elektryczną i gaz w wysokości 39.419,98 zł, - w pozycji D.II.3 – Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” w wys. 138.126,21 zł, - w pozycji D.II.4 Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń – dodatkowe wynagrodzenie roczne „13” w wysokości 738.031,90 zł, - w pozycji D.II.5. Pozostałe zobowiązania – składki na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający od dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” w wysokości 1.230,26 zł oraz podatek vat od depozytu do rozliczenia w wysokości 1,22 zł. - w pozycji D.II.8 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – stan funduszu na 31.12.2025 r. w wysokości 170.044,88 zł. |

.....
(główny księgowy)

.....2026-03-26.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szkoły Podstawowej Nr 3

Tabela 1.1

| Majątek trwały – wartość brutto | | | | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 2 948,90 | | | | | | | 2 948,90 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwale | 8 029 024,25 | | | | | | | 8 029 024,25 |
| 1. | Środki trwałe | 8 029 024,25 | | | | | | | 8 029 024,25 |
| 1.1 | Grunty | 64 986,00 | | | | | | | 64 986,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 417 656,88 | | | | | | | 7 417 656,88 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 325 835,40 | | | | | | | 325 835,40 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 220 545,97 | | | | | | | 220 545,97 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | | | 0,00 |

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szkoły Podstawowej Nr 3

Tabela 1.1

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Wartość netto majątku trwałego | |
|-------|---|-------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| | | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku | | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 2 948,90 | | | | | 2 948,90 | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 4 380 123,95 | 159 366,65 | | | | 4 539 490,60 | | 3 648 900,30 | 3 489 533,65 |
| 1. | Środki trwałe | 4 380 123,95 | 159 366,65 | | | | 4 539 490,60 | | 3 648 900,30 | 3 489 533,65 |
| 1.1. | umorzenie grunty | 0,00 | | | | | 0,00 | | 64 986,00 | 64 986,00 |
| 1.1.1 | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 099 334,60 | 128 127,75 | | | | 4 227 462,35 | | 3 318 322,28 | 3 190 194,53 |
| 1.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 73 493,38 | 28 238,90 | | | | 101 732,28 | | 252 342,02 | 224 103,12 |
| 1.3. | umorzenie środki transportu | 0,00 | | | | | 0,00 | | | |
| 1.4 | umorzenie inne środki trwałe | 207 295,97 | 3 000,00 | | | | 210 295,97 | | 13 250,00 | 10 250,00 |

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szkoły Podstawowej Nr 3
Tabela 1.1

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 2 461 214,97 | 100 310,58 | 0,00 | 2 561 525,55 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 2 461 214,97 | 100 310,58 | 0,00 | 2 561 525,55 |

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 53 597,38 | 0,00 | 0,00 | 53 597,38 |

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 53 597,38 | 0,00 | 0,00 | 53 597,38 |

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szkoły Podstawowej Nr 3

Tabela 1.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

| Lp. | Specyfikacja | Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego | | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego | Wartość prezentowana w bilansie |
|-------|--|---|--|--------------|---|---------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 1.1. | WNI | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 1.2 | Środki trwałe, w tym: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 1.2.1 | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 1.3 | Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 1.4 | Należności długoterminowe | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 2.1. | Akcje | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 2.2 | Udziały, w tym: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 2.2.1 | z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 2.3. | Inne | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | | 0 | 0 |

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szkoły Podstawowej Nr 3

Tabela 1.12. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2025

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|--|--|
| 1. Odprawy emerytalne i rentowe | 28 077,87 |
| 2. Nagrody jubileuszowe | 236 025,39 |
| 3. Świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop | 33 309,47 |
| 4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę | 0,00 |
| 5. Inne - nagrody | 90 764,67 |
| SUMA | 388 177,40 |

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szkoły Podstawowej Nr 3

Tabela 2. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

| Lp. | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego: | | |
|------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1. | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |