

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | ZESPÓŁ SZKÓŁ W JEGŁOWNIKU |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | UL. MALBORSKA 43, 82-335 GRONOWO ELBLĄSKIE |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. MALBORSKA 43, 82-335 GRONOWO ELBLĄSKIE |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | ZESPÓŁ SZKÓŁ W JEGŁOWNIKU REALIZUJE 1) ZADANIA WYNIKAJĄCE Z USTAWY Z DNIA 7 WRZEŚNIA 1991 R. O SYSTEMIE OŚWIATY (tj. Dz.U z 2025 r. Poz. 881,1019 ze zm.) |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01 styczeń 2025r. -31 grudzień 2025r. |
| 3. | Sprawozdanie finansowe jednostkowe |
| | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe są prowadzone przy wykorzystaniu programów komputerowych firmy ZETO z siedziba w Olsztynie ul. Pieniężnego 6/7.</p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własności jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U z 2025 r. poz. 278, 340, 620, 680, 1022, 1074, 1218, 1301, 1426, 1657, 1658, 1804, 1817, 1846. z późn. zm.). W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej gruntów nie podlega aktualizacji.</p> |

| | |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. | inne informacje |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art. 46,47,48 ustawy o rachunkowości, 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej, 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, 4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane, 5) Ilość jednostek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 |
| 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 |
| | Dane prezentowane w Tabeli 1 i 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie wymaga |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie wymaga |
| 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 wymaga |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie wymaga |
| 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 wymaga |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie wymaga |
| 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 wymaga |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie wymaga |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie wymaga |

| | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 wymaga |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie wymaga |
| 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 wymaga |
| 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 wymaga |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie wymaga |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Dane prezentowane w Tabeli 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie wymaga |
| 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 wymaga |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie wymaga |
| 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 wymaga |
| 2.5. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak danych |

.....
(główny księgowy)

....2025.03.10.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ

w JEGŁOWNIKU

JEGŁOWNIK, ul. Malborska 43

82-335 Gronowo Elbląskie

NIP 5783121247 REGON 364914169

Tabela 3 Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|----------------|------------------------------|-------------------------------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 15 965,50 |
| 3. | Świadczenia urlopowe | 55 721,30 |
| 4. | Inne świadczenia pracownicze | 263 919,29 |
| SUMA (1+2+3+4) | | 335 606,09 |

Sporządziła: Katarzyna Myśliwa-Gorzach

Data: 10.03.2025

Dane do bilansu za 2025 rok - tabela numer 3

| | |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| § 3020 | 152 197,29 zł |
| ZFŚS pomoc materialna na święta | 37 636,00 zł |
| zapomogi | 2 320,00 zł |
| wczasy pod gruszą | 31 343,00 zł |
| dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży | 1 998,00 zł |
| dofinansowanie do sanatoriów | 0,00 zł |
| dofinansowanie do rekreacji | 38 425,00 zł |
| Ogółem: | 263 919,29 zł |

Sporządził: Katarzyna Myśliwa-Gorzach

Data: 10.03.2025

ZESPÓŁ SZKÓŁ
w JEGŁOWNIKU
JEGŁOWNIK, ul. Malborska 43
82-335 Gronowo-Fibulskie
Tabela E: Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2025-31.12.2025
NIP 5783121247 REGON 364914169

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | | | Zwiększenia | | | | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14) |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|------|--------------------------|----------|------------|------|-----------|------|------|------|--------------|-----------|------|--------------|-----------|---------------------------------------------------------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | przemieszczenie wewnątrz | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) | 40 495,24 | 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 | 40 495,24 | | |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 40 495,24 | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 40 495,24 | |
| 1.2. | Przebieg wartości niematerialne i prawne | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 4 855 273,71 | 95 839,64 | 0,00 | 0,00 | 9 340,40 | 105 180,04 | 0,00 | 20 189,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 189,94 | 0,00 | 4 940 263,81 | | |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 4 855 273,71 | 95 839,64 | 0,00 | 0,00 | 9 340,40 | 105 180,04 | 0,00 | 20 189,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 189,94 | 0,00 | 4 940 263,81 | | |
| 2.1. | Grupy, w tym: | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | |
| 2.1.1. | Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekształcone w jednostki inwentaryzacyjne wycenione innym podmiotem | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | |
| 2.2. | Środki trwałe i obiekty inżynierii lądowej | 3 984 903,83 | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 3 984 903,83 | | |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 870 369,88 | 95 839,64 | | | 9 340,40 | 105 180,04 | | 20 189,94 | | | | | 20 189,94 | | 955 159,88 | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | |

(bilansowy)

2025.03.10 (rok, miesiąc, dzień)

(liczonymi jednostki)

sporządził: Katarzyna Mysłowa-Gierzap

| I.p. | Wyszczególnienie | Umerzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|--------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2) | 40 495,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 495,24 |
| I.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 40 495,24 | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 40 495,24 |
| I.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 2 220 347,41 | 213 939,43 | 0,00 | 0,00 | 213 939,43 | 0,00 | 26 712,76 | 0,00 | 26 712,76 | 2 407 574,08 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 2 220 347,41 | 213 939,43 | 0,00 | 0,00 | 213 939,43 | 0,00 | 26 712,76 | 0,00 | 26 712,76 | 2 407 574,08 |
| 2.1. | Grupy, w tym: | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 1 369 045,63 | 99 436,57 | | | 99 436,57 | | | | 0,00 | 1 468 482,20 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 851 301,78 | 114 502,86 | | 0,00 | 114 502,86 | | 26 712,76 | 0,00 | 26 712,76 | 939 091,88 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

(główny księgowy)

Sporządził: Katarzyna Myśliwa-Gorzach

2025.03.10
(rok, miesiąc, dzień)

(liczownik jednostki)