

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa im. Papieża Jana Pawła II w Osowcu
1.2	Siedziba jednostki: Osowiec 22, 18-300 Zambrów
1.3	Adres jednostki: Osowiec 22, 18-300 Zambrów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Działalność oświatowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe dotyczące Szkoły Podstawowej w Osowcu
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) obowiązujące w Szkole Podstawowej w Osowcu określone zostały zarządzeniem wewnętrznym nr 5/2021 Wójta Gminy Zambrów z dnia 26.02.2021 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości dla jednostki obsługiwanej przez Urząd Gminy Zambrów – w Szkole Podstawowej im. Papieża Jana Pawła II w Osowcu. W/w akty prawne opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o finansach publicznych.
5.	Inne informacje: Nie dotyczy

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.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Budowa	Inne		Zbycie	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	1 670 682,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670 682,19
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 252,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 252,18
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	212 430,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 430,63
5	Grupa 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Budowa	Inne		Zbycie	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	799 218,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 218,56
8	Grupa 7 - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	258 033,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 033,46
Ogółem:		3 030 617,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 617,02
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16+17)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	Grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	877 165,90	0,00	41 767,05	0,00	41 767,05	0,00	918 932,95	793 516,29	751 749,24
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 252,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 252,18	0,00	0,00
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	14 870,14	0,00	14 870,14	0,00	14 870,14	0,00	29 740,28	197 560,49	182 690,35
5	Grupa 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
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	84 444,36	0,00	79 419,36	0,00	79 419,36	0,00	163 863,72	714 774,20	635 354,84
8	Grupa 7 - środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	180 035,83	0,00	28 722,80	0,00	28 722,80	0,00	208 758,63	77 997,63	49 274,8
Ogółem:		1 246 768,41	0,00	164 779,35	0,00	164 779,35	0,00	1 411 547,76	1 783 848,61	1 619 069,2
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:					
	Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych					
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:					
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych					
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 umów leasingu:					
	Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów					
1.6	Liczba 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):					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:					
	Jednostka nie posiada rezerw					
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	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 dotyczy					
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:					
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki					
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:					
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych					
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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:					
	Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji					
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:					

	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 68 729,59 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)
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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.4	Informacje 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 wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Dorota Waszkiewicz

Dorota Waszkiewicz
(główny księgowy)

2026 -03-24
(rok-miesiąc-dzień)

Wojciech Jędrzej Kos
(kierownik jednostki)
Jędrzej Kos

Sporządził:

Emilia Leszczyńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

SZKOŁA PODSTAWOWA IM. PAPIEŻA JANA
PAWŁA II W OSOWCU

22

18-300 Osowiec

Numer identyfikacyjny REGON

001129291

Wyciąg z danych zawartych w
załączniku 'Informacja dodatkowa'

Adresat:

Gmina Zambrów

sporządzony na dzień:
31-12-2025 r.

13AE745D52172388



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,
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

oświadczanie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Dorota Waszewska

(główny księgowy)

2026.03.24
rok mies. dzień

WÓJT

(kierownik jednostki)
Józef Kos

13AE745D52172388

lg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Uwaga JST

Wyszczególnienie

Symbol

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Dorota Waszkiewicz

(główny księgowy)

2026.03.24
rok mies. dzień

WÓJT

Jarosław Kos
(kierownik jednostki)

13AE745D52172388