SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2025 ROK

SZKOŁY PODSTAWOWEJ
IM. JERZEGO NOSKIEWICZA
W TANOWIE

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. JERZEGO NOSKIEWICZA W TANOWIE
ZA 2025 ROK

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Jerzego Noskiewicza zostało sporządzone zgodnie z obowiązującą Ustawą o rachunkowości.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

Sporządzone sprawozdanie finansowe dotyczy Szkoły Podstawowej im. Jerzego Noskiewicza z siedzibą przy ul. Szczecińskiej 31 w Tanowie oraz jej Filii w Pilchowo przy ul. Szczecińskiej 1a.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza głównie na poziomie szkoły podstawowej zgodnie z obowiązującą Ustawą o systemie Oświaty. W szkole filialnej w Pilchowie prowadzony jest również oddział przedszkolny z podziałem na dwie grupy: 3-4 latków oraz 5-6 latków. Szkoła realizuje również zadania wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla uczniów z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego.

Przedmiotowym sprawozdaniem finansowym został objęty okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, który jest zgodny z rokiem kalendarzowym, według przyjętych zasad rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania Zarządzeniem Dyrektora Szkoły. W bilansie, rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1. wartość brutto aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

W roku obrotowym wartość rzeczowych aktywów trwałych na początek roku wynosiła 10 378 268,43 zł, w tym grunty użytkowane wieczyście 473 400,00.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych na koniec 2025 roku uległa zmianie i wyniosła 10 840 768,43zł. 25 listopada 2025 roku przyjęto na stan środków trwałych ukończoną inwestycję „Remont i przebudowa Sali gimnastycznej w budynku Szkoły Podstawowej w Tanowie" o wartości 450 000,00 zł, następnie 15 września 2025 roku przyjęto na stan środków trwałych maszynę czyszcząco-myjąco GANSOWW CT51 BT na potrzeby placówki w Tanowie, o wartości 12 500,00 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początku roku 2025 wynosił 39 850,87 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zakupu 25 szt. bezterminowych licencji oprogramowania Microsoft Office do Sali komputerowej w nowo wybudowanym skrzydle Szkoły w Tanowie o wartości 10 116,75 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2025 roku wyniósł 49 967,62 zł.

2. wartość umorzenia lub amortyzacji aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie rzeczowych składników majątku trwałego na 01.01.2025 wynosiło 5 033 881,34 zł. Wartość **amortyzacji** w 2025 roku stanowiła kwota **261 329,61 zł,** co spowodowało zwiększenie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych, które na dzień 31.12.2025 roku wyniosło 5 295 210,95 zł.

Umorzenie wartości materialnych i prawnych w początku roku obrotowego 2025 wynosiło 39 850,87 zł, natomiast po operacjach gospodarczych jakie miały miejsce w trakcie roku wyniosło w końcu roku 49 967,62 zł.

3. stan odpisów aktualizujących aktywa trwałe

W roku bilansowym 2025 nie mały miejsca odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

4. wartości netto aktywów trwałych ujęte w bilansie **5 545 557,48 zł**

- wartości niematerialne i prawne - 0,00 zł
- rzeczowe aktywa trwałe - 5 545 557,48 zł

5. stan należności krótkoterminowych **14 013,19 zł**

a) z tytułu dostaw i usług - 7 062,03 **zł**
z tyt. prowadzenia oddziałów przedszkolnych 5 803,50 zł
z tyt. braku wpłaty za wynajem stołówek MAX-POL 828,13 zł
z tyt. braku wpłaty za wynajem Sali Firmie NIENUDNO.pl 364,09 zł
z tyt. braku wpłaty za nieterminowe płatności HOŁUB 16,31 zł
z tyt. nadpłaty wobec firmy GHTech Marcin Hińcz 50,00 zł

b) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - **771,16 zł**
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych 771,16 zł

c) pozostałe należności **6 180,00 zł**
- należności od pracowników (pożyczki z ZFŚS) - 6 180,00zł

6. stan krótkoterminowych aktywów finansowych **36 201,68 zł**

a) środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS - 36 201,68 zł

7. wartość Funduszu jednostki

I.	**FUNDUSZ JEDNOSTKI**	**13 902 691,47**
1.	**ZWIĘKSZENIE FUNDUSZU**	**11 442 234,90**
1.2	zrealizowane wydatki budżetowe na podstawie RB-28S	10 992 234,90
1.4	Środki na inwestycję	450 000,00
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00
2.	**ZMNIEJSZENIE FUNDUSZU**	**9 651 387,11**
2.1	strata za rok ubiegły	9 118 696,78
2.2	zrealizowane dochody budżetowe na podstawie RB-27S	82 690,33
2.4	Dotacje i środki na inwestycję	450 000,00
2.9	Inne zmniejszenia	0,00
II.	**FUNDUSZ JEDNOSTKI NA KONIEC OKRESU**	**15 693 539,26**
III.	WYNIK FINANSOWY NETTO- STRATA NETTO	- 10 789 650,93
V.	**FUNDUSZ (II+,-III,-IV)**	**4 903 888,33**

8. stan zobowiązań długoterminowych, zabezpieczonych, warunkowych

Jednostka, która podlega sprawozdaniu nie wykazuje w roku obrotowym zobowiązań długoterminowych, zabezpieczonych i warunkowych.

9. stan zobowiązań krótkoterminowych **50 109,65 zł**

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług - **49 911,65 zł**

- RAND – serwis ksera - 1 064,86 zł
- ORANGE - telefonia - 243,54 zł
- PP Tanowo – koszt wyżywienia dzieci przedszkolnych 4 110,00 zł
- Grąbczewska Magdalena - 35,70 zł
- Krygier Marek i Anna - 0,83 zł
- TRANS-NET - 1 808,67 zł
- ENEA S.A. - 14 309,59 zł
- MEDIKA - 450,00 zł
- PGNiG – licznik 7497 - 23 471,12 zł
- PGNiG – licznik 3317607 - 2 068,18 zł
- PGNiG – licznik 3317608 - 2 349,16 zł

b) zobowiązania z tytułu prowadzenia oddziałów przedszkolnych - **198,00 zł**

- oddział przedszkolny 3-4 latków - 4,00 zł
- oddział przedszkolny 5-6 latków - 194,00 zł

c) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń **100 791,59 zł**

- ZUS (DWR) - 94 445,72 zł
- ZUS (od wynagrodzeń za 12.2025) - 6 345,87 zł

d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	**497 661,16 zł**
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (DWR)	-	**497 661,16 zł**
f) pozostałe zobowiązania	-	**939,64 zł**
- PPK (DWR)	-	939,64 zł

10. środki wydatkowane na świadczenia pracownicze **9 527 163,28 zł**

a) wynagrodzenia		**7 197 789,07 zł**
• wynagrodzenia osobowe nauczycieli	-	4 215 291,11 zł
• nadgodziny nauczyciele	-	740 782,14 zł
• wynagrodzenia osobowe nauczycieli - UKRAINA	-	118 528,00 zł
• wynagrodzenie osobowe pomocy nauczyciela	-	47 861,39 zł
• wynagrodzenia administracji	-	298 289,86 zł
• wynagrodzenia osobowe administracji - UKRAINA	-	1 606,00 zł
• wynagrodzenia obsługi	-	685 471,25 zł
• nagrody jubileuszowe	-	102 396,53 zł
• odprawy emerytalne	-	16 657,62 zł
• nagrody DEN	-	75 228,00 zł
• nagrody	-	155 200,14 zł
• ekwiwalenty za urlop	-	29 455,69 zł
• średnia urlopowa nauczycieli	-	165 006,18 zł
• DWR (13 pensja)	-	497 661,16 zł
• umowy zlecenia	-	48 354,00 zł
b) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		**2 298 196,38 zł**
• dodatek wiejski	-	325 218,51 zł
• składki ZUS pracodawcy	-	1 222 785,69 zł
• składki ZUS pracodawcy – UKRAINA	-	13 412,00 zł
• Fundusz Pracy	-	136 430,07 zł
• Fundusz Pracy – UKRAINA	-	34,00 zł
• PPK pracodawcy	-	13 928,50 zł
• świadczenia rzeczowe pracowników	-	7 859,87 zł
• opieka profilaktyczna pracowników	-	15 145,00 zł
• szkolenia pracownicze	-	213 450,20 zł
• odpis na ZFŚS	-	349 932,54 zł
c) Podatki i opłaty		**23 285,32 zł**
• PFRON	-	23 218,00 zł
• VAT-7	-	67,32 zł
a) **Pozostałe koszty rodzajowe**		**7 959,83 zł**
• wyjazdy służbowe	-	6 316,83 zł
• ubezpieczenie w podróży dla pracowników	-	1 643,00 zł

11.	**środki wydatkowane na inne świadczenia z budżetu**		**9 016,05 zł**
a)	różne wyd. na rzecz osób fizycznych (wynagrodzenie prezesa ZNP)	-	2 045,07 zł
b)	stypendia socjalne	-	3 470,98 zł
g)	stypendia motywacyjne	-	3 500,00 zł
12.	**środki wydatkowane na zużycie materiałów i energii**		**827 636,42 zł**
a)	materiały i wyposażenie	-	323 992,89 zł
b)	art. spożywcze	-	1 014,02 zł
c)	pomoce dydaktyczne	-	200 104,66 zł
d)	pomoce dydaktyczne – UKRAINA	-	13 785,19 zł
e)	energia elektryczna	-	103 140,70 zł
f)	gaz	-	179 833,67 zł
g)	woda	-	5 765,29 zł
13.	**środki wydatkowane na usługi**		**378 376,91 zł**
a)	usługi remontowe	-	76 114,33 zł
b)	serwis kotłowni	-	11 808,00 zł
c)	usługi pozostałe (basen, monitoring, serwis ksero, wywóz śmieci)	-	274 684,86 zł
d)	opłaty telekomunikacyjne	-	14 195,32 zł
e)	usługi obejmujące wykonanie ekspertyz	-	1 574,40 zł
14.	**pozostałe przychody operacyjne**		**154 639,09 zł**
a)	przychody z tyt. opłat za duplikatu świadectw i legitymacji	-	161,00 zł
b)	najem pomieszczeń	-	8 037,55 zł
c)	dostęp do zbiornika bezodpływowego	-	6 709,35 zł
d)	udostępnienie wywozu nieczystości ciekłych osobom trzecim	-	1 436,39 zł
e)	przychody z lat ubiegłych	-	67,33 zł
f)	odszkodowanie z ubezpieczalni (wybita szyba w drzwiach)	-	297,70 zł
g)	wynagrodzenia płatnika składek	-	2 175,70 zł
h)	darowizny	-	3 300,00 zł
i)	nieodpłatne otrzymanie środków trwałych	-	132 454,07 zł
15.	**przychody finansowe**		**126,07 zł**
a)	odsetki	-	126,07 zł
16.	**koszty finansowe**		**3 153,99 zł**
a)	odsetki	-	18,31 zł
b)	ujemne różnice kursowe	-	3 135,68 zł

INNE INFORMACJE

W roku obrachunkowym 2025 **pre-współczynnik** zastosowany do rozliczeń podatku VAT wyniósł **0,08.** Rozliczenie podatku VAT w okresie sprawozdawczym dotyczyły faktur za wynajem pomieszczeń i powierzchni szkolnych przez, Firmy HOŁUB i AGARICUS, Klub Tańca RYTMIX, Klub POGOŃ, Klub TAEKWONDO, Fundację Aktywne Police, Spółkę z o.o. NIENUDNO.pl., Akademię Tańca Pirouette oraz Magdalenę Grąbczewską. Podatek VAT rozliczny były również na podstawie faktur wystawianych za umożliwienie korzystania ze zbiornika bezodpływowego na nieczystości ciekłe oraz ich wywóz osobom fizycznym.

Stosowane w Szkole Podstawowej w Tanowie zasady rachunkowości to w szczególności:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i wyposażenie wycenia się w ciągu roku wg ceny nabycia (cena zakupu + koszty bezpośredni związane z zakupem), a na dzień bilansowy wg wartości netto tj. po dokonaniu odpisów amortyzacyjnych;
- ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki o wartości powyżej 500 zł oraz środki uważane za istotne elementy w działalności szkoły,
- ewidencji ilościowej podlegają środki o wartości powyżej 100 zł z wyłączeniem środków o dużej ilości małych elementów, które mogą ulec szybkiemu zużyciu, zgubieniu lub zniszczeniu.
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzowane jednorazowo umarzane się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, a odpisy amortyzacyjne od środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są na koniec roku (wg stawki i ilości miesięcy użytkowania w danym roku);
- nie prowadzi się ewidencji zapasów,
- zobowiązania i należności wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej,
- odsetki od zaległych należności naliczane i ewidencjonowane są co kwartał;
- do ksiąg rachunkowych wprowadza się w postaci zapisu, każde zdarzenie gospodarcze, które nastąpiło w danym okresie sprawozdawczym, przy czym gdy dowód zakupu wpłynie po piątym danego miesiąca, wtedy dowód podlega ewidencji z data wpływu, w przypadku sprawozdań rocznych w koszty danego roku ujmowane są koszty dotyczącego tego roku, co do zasady są to dowody, które wpłynęły do końca stycznia 2025 r.;
- nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów;
- wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Katarzyna Jakubiak
Data: 2026.03.13 11:41:08 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Agnieszka Ryszarda Freitag
Data: 2026.03.13 11:45:30 CET