

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 11
1.2	siedzibę jednostki
	Rzeszów, ul. Beskidzka 5
1.3	adres jednostki
	Rzeszów, ul. Beskidzka 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja celów i zadań edukacyjno-wychowawczych stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2025 - 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)
	<p>Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się cenę nabycia, lub koszt wytworzenia produktu, nie wyższe od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Za wartość początkową środków trwałych nabytych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe będące własnością jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia, chyba, że umowa darowizny określa tę wartość w niższej cenie. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen zakupu, powiększonych o niepodlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Bieżącą szacunkową wartość nabycia ustala się na podstawie okresowej wyceny opracowanej komisyjnie. Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych. Materiały i towary ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Wartość dostaw niefakturowanych ustala się stosując ceny przyjęte w ewidencji materiałów i towarów. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia, względnie zakupu, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla: książek i innych zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce, mebli i dywanów, środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.</p> <p>Za wartość początkową środków trwałych nabytych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe będące własnością jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia, chyba, że umowa darowizny określa tę wartość w niższej cenie. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen zakupu, powiększonych o niepodlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Bieżącą szacunkową wartość nabycia ustala się na podstawie okresowej wyceny opracowanej komisyjnie. Rozchody wycenia się według cen ewidencyjnych. Materiały i towary ujmowane są w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Wartość dostaw niefakturowanych ustala się stosując ceny przyjęte w ewidencji materiałów i towarów. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia, względnie zakupu, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla: książek i innych zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w jednostce, mebli i dywanów, środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.</p>
5.	inne informacje
	brak

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																		
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	44 485,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 485,88	44 485,88	0,00	0,00	0,00	0,00	44 485,88	0,00
1.	Licencje i programy	44 485,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 485,88	44 485,88	0,00	0,00	0,00	0,00	44 485,88	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	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
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 225 657,14	0,00	220 050,11	118 230,70	338 280,81	0,00	253 630,57	0,00	253 630,57	6 310 307,38	3 705 912,70	337 047,71	146 258,64	483 306,35	253 630,57	3 935 588,48	2 374 718,90
1	Środki trwałe	6 225 657,14	0,00	220 050,11	118 230,70	338 280,81	0,00	253 630,57	0,00	253 630,57	6 310 307,38	3 705 912,70	337 047,71	146 258,64	483 306,35	253 630,57	3 935 588,48	2 374 718,90
1.0.	Grunt	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
1.1.	Budynki, lokale	4 576 600,11	0,00	0,00	1 233,10	1 233,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4 577 833,21	2 345 676,02	0,00	114 422,72	114 422,72	0,00	2 460 098,74	2 117 734,47
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 607,00	7 926,14	0,00	1 931,72	1 931,72	0,00	9 857,86	52 749,14
1.3.	Koły i maszyny energetyczne	124 413,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 413,55	124 413,55	0,00	0,00	0,00	0,00	124 413,55	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	58 370,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334,70	0,00	3 334,70	55 035,90	31 073,93	0,00	3 045,00	3 045,00	3 334,70	30 784,23	24 251,67
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	334 031,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 031,40	141 421,83	0,00	23 459,20	23 459,20	0,00	164 881,03	169 150,37
1.6.	Urządzenia techniczne	38 934,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 934,85	38 301,60	0,00	0,00	0,00	0,00	38 301,60	633,25
1.7.	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
1.8.	Inne środki trwałe	1 030 699,63	0,00	220 050,11	116 997,60	337 047,71	0,00	250 295,87	0,00	250 295,87	1 117 451,47	1 017 099,63	337 047,71	3 400,00	340 447,71	250 295,87	1 107 251,47	10 200,00
1.9.	Inwentarz żywy	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	6 270 143,02	0,00	220 050,11	118 230,70	338 280,81	0,00	253 630,57	0,00	253 630,57	6 354 793,26	3 750 398,58	337 047,71	146 258,64	483 306,35	253 630,57	3 980 074,36	2 374 718,90
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																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Rodzaj świadczenia pracowniczego</th> <th>Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>115 590,09</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>5 108,82</td> </tr> <tr> <td colspan="2">razem</td> <td>115 590,09</td> </tr> </tbody> </table>		Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	1	Odprawy emerytalne	0,00	2	Odprawy rentowe	0,00	3	Nagrody jubileuszowe	115 590,09	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 108,82	razem		115 590,09
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym																		
1	Odprawy emerytalne	0,00																		
2	Odprawy rentowe	0,00																		
3	Nagrody jubileuszowe	115 590,09																		
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 108,82																		
razem		115 590,09																		
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		
Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1	1 233,10		
	1 233,10	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	
	Przychody*		
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
1		
II	Przychody incydentalne, w tym	116 997,60	
1	LAPTOPY-KPO	116 997,60	
2		
.....		
	Koszty*		
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
1		
II	Koszty incydentalne, w tym**	116 997,00	
1	LAPTOPY-KPO	116 997,00	
.....		
.....		
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		
	Średnioroczny stan zatrudnienia za 2025 r - 83 osoby. Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na 31.12.2025 r. -81,17 etaty.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

.....
(główny księgowy)

.....2026.03.17.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)