

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki |
| | Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 |
| 1.2 | Siedziba jednostki |
| | ul. S. Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | ul. S. Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Oświata i wychowanie |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Księgi rachunkowe jednostek będących w obsłudze Centrum Usług Informatycznych prowadzone są w siedzibie CUI we Wrocławiu oraz w Oddziale przy ul. Jemiołowej.</p> <p>Przyjęta dla obsługiwanych jednostek polityka rachunkowości definiuje sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą systemów informatycznych, których zbiory danych pozwalają na przedstawienie bieżącej sytuacji finansowej Jednostki, a także sporządzenie sprawozdań budżetowych i finansowych. Do ksiąg rachunkowych wprowadzane są zapisy na podstawie dokumentów, potwierdzających zdarzenia gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opracowane na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej.</p> <p>Podstawą ujęcia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w księgach rachunkowych jest określenie ich wartości początkowej na podstawie dokumentów zakupu, decyzji właściwego organu lub oszacowania wartości rynkowej z uwzględnieniem właściwych dla Jednostki rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia, otrzymanej dokumentacji lub oszacowaniu wartości rynkowej (w przypadku braku odpowiednich dokumentów) z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Umarzane według stawek amortyzacyjnych są składniki majątkowe, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od wartości ustalonej w przepisach dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych (w zakresie WNiP do oprogramowania komputerów i praw autorskich stosuje się 50% stawkę amortyzacji), natomiast o wartości niższej umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania bez względu na wartość zalicza się środki dydaktyczne, meble i dywany.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Umorzenie należności jest możliwe tylko w przypadku posiadania przez kierownika Jednostki upoważnienia wydanego przez Prezydenta Wrocławia oraz decyzji właściwego organu o braku możliwości wyegzekwowania należności. Dla należności głównych stosuje się odpisy aktualizujące indywidualne według poszczególnych kontrahentów. Dopuszcza się stosowanie globalnego odpisu aktualizującego dla dużej grupy kontrahentów o jednolitej charakterystyce (dotyczy należności od rodziców z tytułu usług świadczonych przez Jednostkę). Odsetki od nieterminowych wpłat ewidencjonowane są na ostatni dzień każdego kwartału oraz w momencie zapłaty, a także na koniec każdego miesiąca w przypadku wystąpienia świadczenia przez Jednostkę usług żywienia/pobytu.</p> <p>Naliczone odsetki podlegają odpisowi aktualizującemu w 100%.</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>Materiały wyceniane są na podstawie cen zakupu.</p> <p>Występujące zobowiązania kwalifikują się do krótkoterminowych i wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty za dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa ujmowane są w wartości nominalnej w księgach rachunkowych, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.</p> <p>Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów ze względu na powtarzalność operacji na przełomie roku oraz ze względu na istotność tego typu rozliczeń.</p> <p>W sprawozdawczości finansowej stosuje się wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest za pomocą zespołów kont „4” i „7”, których przeksięgowanie na dzień bilansowy na konto 860 ustala wynik finansowy. Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest jednocześnie z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> |
| 5. | Inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| 1. | |
| 1.1. | <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych oraz Tabela nr 1a (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych |
| 1.2. | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| 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 |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 3. (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 |
| 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) |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności |
| 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 5. (1.8) Informacja o stanie 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 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych |
| 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 |
| | |
| 1.11. | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 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 |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 8. (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 |
| 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 |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe |
| 1.14. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| 1.15. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| 1.16. | Inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie |
| 2.3. | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| 2.4. | Informacja 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 |
| | Dane zaprezentowane w Tabeli nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

.....
(główny księgowy)

.....2025.02.21.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Rzeczowe aktywa trwałe (5+12+13) | Środki trwałe (6+8+9+10+11) | Grundy | Grundy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) |
|-------|---|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I. | Wartość brutto składników aktywów - stan na początek okresu | 0,00 | 8 388 585,29 | 8 388 585,29 | 1 086 517,09 | 0,00 | 7 107 037,68 | 184 930,52 | 0,00 | 10 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zwiększenia | | | | | | | | | | | |
| | a) nabycie | 0,00 | 10 060,00 | 10 060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 060,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | d) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | e) razem zwiększenia (a+b+c+d) | 0,00 | 10 060,00 | 10 060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 060,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zmniejszenia | | | | | | | | | | | |
| | f) zbycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | g) przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | h) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | i) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | j) razem zmniejszenia (f+g+h+i) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec okresu (I+1e-2j) | 0,00 | 8 398 645,29 | 8 398 645,29 | 1 086 517,09 | 0,00 | 7 107 037,68 | 184 930,52 | 0,00 | 20 160,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Umorzenia - stan na początek okresu | 0,00 | 4 679 735,25 | 4 679 735,25 | 0,00 | 0,00 | 4 553 535,02 | 119 803,56 | 0,00 | 6 396,67 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zwiększenia | | | | | | | | | | | |
| | k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy | 0,00 | 189 193,30 | 189 193,30 | 0,00 | 0,00 | 178 379,11 | 7 737,86 | 0,00 | 3 076,33 | 0,00 | 0,00 |
| | l) aktualizacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | l) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | m) razem zwiększenia (k+l+i) | 0,00 | 189 193,30 | 189 193,30 | 0,00 | 0,00 | 178 379,11 | 7 737,86 | 0,00 | 3 076,33 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zmniejszenia | | | | | | | | | | | |
| | n) dotyczące zbytych składników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | o) dotyczące zlikwidowanych składników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | p) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | r) razem zmniejszenia (n+o+p) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Umorzenia - stan na koniec okresu (III+3m-4r) | 0,00 | 4 868 928,55 | 4 868 928,55 | 0,00 | 0,00 | 4 731 914,13 | 127 541,42 | 0,00 | 9 473,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Stan odpisów aktualizujących aktywów - na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Stan odpisów aktualizujących aktywów - na koniec okresu (V+5-6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (I-III-V) | 0,00 | 3 708 850,04 | 3 708 850,04 | 1 086 517,09 | 0,00 | 2 553 502,66 | 65 126,96 | 0,00 | 3 703,33 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (II-IV-VI) | 0,00 | 3 529 716,74 | 3 529 716,74 | 1 086 517,09 | 0,00 | 2 375 123,55 | 57 389,10 | 0,00 | 10 687,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempełowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 1a. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Pozostałe wartości niematerialne i prawne * | Pozostałe środki trwałe * | Razem (3+4) |
|------|---|---|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. | Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu | 30 179,80 | 1 789 138,50 | 1 819 318,30 |
| 1. | zwiększenia/zmniejszenia | 21 000,00 | 87 259,24 | 108 259,24 |
| II. | Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (I+/-1) | 51 179,80 | 1 876 397,74 | 1 927 577,54 |
| III. | Umorzenia - stan na początek okresu | 30 179,80 | 1 789 138,50 | 1 819 318,30 |
| 2. | zwiększenia/zmniejszenia | 21 000,00 | 87 259,24 | 108 259,24 |
| IV. | Umorzenia - stan na koniec okresu (III+/-2) | 51 179,80 | 1 876 397,74 | 1 927 577,54 |
| V. | Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu (I-III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (II-IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Pozostałe WNiP oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej bądź równej 10.000 zł

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu (3+4-5) |
|-----|------------------|-------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3. (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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu (3+4-5) |
|-----|---|-------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Dobra kultury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie odpisów (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu (3+4-7) |
|-----|--|----------------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 122 005,36 | 172 029,05 | 0,00 | 98 070,27 | 98 070,27 | 195 964,14 |
| 3. | Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Stan pożyczek zagrożonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 122 005,36 | 172 029,05 | 0,00 | 98 070,27 | 98 070,27 | 195 964,14 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu (3+4-7) |
|-----|---|----------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 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 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp | Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe | | | | | | | |
|----|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | razem długoterminowe | |
| | | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu (3+5+7) | Stan na koniec okresu (4+6+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Cesje wierzytelności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Stan na początek okresu | | | Stan na koniec okresu | | |
|-----|---|-------------------------|--|-------------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Cesja wierzytelności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Obligacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 8. (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

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowych) | Kwota zobowiązań warunkowych | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|---|---------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | | 0,00 | | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | | 0,00 |
| ... | | 0,00 | | 0,00 |
| ... | | 0,00 | | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|--|---|-------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia wnoszonego wadium | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne poręczenia i gwarancje (jakie?) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Stan za poprzedni rok | Stan za bieżący rok |
|---|-----------------------|---------------------|
| | 159 279,69 | 210 953,75 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec roku (3+4-7) |
|-----|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|---|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszty wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|-------------------------|------------------------------------|---------|-----------------|------------------------------------|---------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempołowskiej 54 51-661 Wrocław
nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych) | Stan za poprzedni rok | Stan za bieżący rok |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

nazwa i adres jednostki organizacyjnej

Tabela nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan za poprzedni rok | Stan za bieżący rok |
|------------|--|-----------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | Pozostałe przychody operacyjne | 293 011,10 | 227 368,57 |
| 1. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne przychody operacyjne, w tym: | 293 011,10 | 227 368,57 |
| - | odwrócenie odpisów aktualizujących należności | 140 317,59 | 70 591,49 |
| - | kary i odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 152 693,51 | 156 777,08 |
| II | Pozostałe koszty operacyjne | 74 548,16 | 123 226,41 |
| 1. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 74 548,16 | 123 226,41 |
| - | odpisy aktualizujące należności | 74 464,54 | 123 226,30 |
| - | subwencje z Gminy tzw. "janosikowe" | 0,00 | 0,00 |
| - | inne | 83,62 | 0,11 |
| III | Przychody finansowe | 36 771,34 | 55 550,53 |
| 1. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Odsetki | 20 444,07 | 28 071,75 |
| 3. | Inne, w tym: | 16 327,27 | 27 478,78 |
| - | odwrócenie odpisów aktualizujących należności | 15 744,59 | 27 478,78 |
| - | różnice kursowe | 582,68 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |
| IV | Koszty finansowe | 30 679,55 | 48 802,75 |
| 1. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne, w tym: | 30 679,55 | 48 802,75 |
| - | odpisy aktualizujące należności | 29 575,74 | 48 802,75 |
| - | różnice kursowe | 1 103,81 | 0,00 |
| - | inne | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)21.02.2025
(data).....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempolowskiej 54 51-661 Wrocław

**Należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki (o podobnym charakterze)
wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za 2024 rok**

| Lp. | Nazwa jednostki | Należności | Zobowiązania | Inne rozrachunki | Pozycja w bilansie | Rodzaj, tytuł należności, zobowiązań np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, podatek VAT, rozliczenia z budżetem, media, inne |
|----------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------|--------------------------|--|
| 1. | MPWiK | 0,00 | 5 013,90 | 0,00 | D.II.1 | opłata za wodę i ścieki |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 13. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| X | X | 0,00 | 5 013,90 | 0,00 | | X |

Konsolidacją objęte są jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe, Organ (budżet) Miasta Wrocławia, samorządowe instytucje kultury, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz spółki prawa handlowego.

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3 (do rachunku zysków i strat)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempełowskiej 54 51-661 Wrocław

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonanych między jednostkami objętymi
łącznym sprawozdaniem finansowym za 2024 rok**

| Lp. | Nazwa jednostki | Przychody | Koszty | Pozycja w rachunku zysków i strat | Rodzaj, tytuł przychodów, kosztów np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, świadczenie usług cateringowych, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, inne |
|----------|-----------------|-------------|------------------|--|---|
| 1. | Gmina Wrocław | 0,00 | 63 734,40 | B.IV | opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi |
| 2. | WCDN | 0,00 | 5 601,00 | B.III | doskonalenie zawodowe |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 13. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 14. | | 0,00 | 0,00 | | |
| X | X | 0,00 | 69 335,40 | | X |

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4 (do zestawienia zmian w funduszu)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 24 ul. S.Sempolowskiej 54 51-661 Wrocław

**Zestawienie zmian w funduszu z tytułu operacji dokonanych między jednostkami
objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za 2024 rok**

| Lp. | Nazwa jednostki | Zwiększenia | Zmniejszenia | Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu | Rodzaj, tytuł zmian w funduszu, tj. przekazanie/ otrzymanie aktywów trwałych, rozliczanie z tytułu VAT |
|----------|-----------------|-------------|--------------|---|---|
| 1. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 13. | | 0,00 | 0,00 | | |
| 14. | | 0,00 | 0,00 | | |
| X | X | 0,00 | 0,00 | | X |

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Uzupełniająca informacja do Tabeli nr 3 (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

| Lp. | Przedmiot umowy | Rodzaj umowy | Kategoria przedmiotu umowy według grup ST ^[1] | Nr umowy | Data zawarcia umowy | Umowa płatna/bezpłatna | Rodzaj wartości ^[2] | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu (9+10-11) |
|-----|-----------------|--------------|--|----------|---------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

21.02.2025
.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

[1] Należy wpisać: 1, 2, 3, 4, 5 lub 6 gdzie 1 oznacza Grunty, 2 - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, 3 - Urządzenia techniczne i maszyny, 4 - Środki transportu, 5 – Dobra kultury, 6 – Inne środki trwałe

[2] Należy wpisać: R, S, U, K lub N gdzie R oznacza wartość rynkową, S oznacza wartość szacunkową, U oznacza wartość wynikającą z umowy, K oznacza wartość księgową uzyskaną od właściciela. W przypadku, gdy wartość jest niemożliwa do

o ustalenia należy wpisać N.