

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jaskrowie

1.2

Siedziba jednostki
42-244 Mstów, Jaskrów ul. Starowiejska 2

1.3.

Adres jednostki
42-244 Mstów, Jaskrów ul. Starowiejska 2

1.4.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki
działalność dydaktyczno-wychowawcza i opiekuńcza

2.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2023

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jaskrowie

4.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku wartości początkowej poniżej 200,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty
- b) składniki majątku wartości początkowej od 200,00 zł. - do 10.000,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych
- c) jednostka przyjmuje w koszty m-ca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem m-ca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z 15.02.1992r.) tj Dz.U. z 2023 poz. 2805 ze zmianami
- b)
- c)
- d)

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe

7. Jednostka zrezygnowała z rozliczania kosztów w czasie

8.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	111 630,00	3 788 557,39	35 774,00	0,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	14 285,72	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	14 285,72	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0,00	111 630,00	3 800 271,67	35 774,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 317 380,47	31 679,33	0,00	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	94 757,39	1 680,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00	0,00	94 757,39	1 680,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	5 809,49	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 406 328,37	33 359,33	0,00	0,00
Wartość netto składników aktywów:	0,00	111 630,00	2 393 943,30	2 414,67	0,00	0,00
- stan na początek roku	0,00	111 630,00	2 471 176,92	4 094,67	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	111 630,00	2 393 943,30	2 414,67	0,00	0,00

1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

nie dysponuje

1.3.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

nie posiada

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

nie posiada

1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, tytułu umów leasingu.

w tym z

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

nie posiada

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie posiada

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki					0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 posiada

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie posiada

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia kosztów	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (należności z tytułu użytkowania wieczystego)		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	45 450,07	
3.	Ekwiwalenty za urlop	5 580,57	
4.	Nagrody	22 150,00	
5.	Nagroda KEN	25 875,00	
6.	Ekwiwalent BHP	0,00	
7.	Dodatek wiejski	103 975,89	
8.	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
9.	PPK	0,00	
	Ogółem	203 031,53	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi:	101 906,50
Należności z tytułu dochodów budżetowych brutto wynoszą:	219,55

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie posiada

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00	

	drogi	0,00	
	kanalizacje, czyszczalnie ścieków	0,00	
	oswietlenia uliczne	0,00	
	licencje, programy	0,00	
	urządzenia	0,00	
	obiekty	0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

L.p.		Stan na	
		początek roku	koniec roku obrotowego
1.	Umorzenie pozostałych środków trwałych 013	447 590,38	471 016,16
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19 033,49	23 865,49
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	80 790,78	94 137,13

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2023 wynosi 27,21w tym :

pracownicy umysłowi - 22,71

pracownicy fizyczni - 4,50 w tym:

pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych - 0

3.2. Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych - 0,3