

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO- PRZEDSZKOLNY IM. JANA PAWŁA II W RYTWIANACH ul. Szkolna 9/1 28-236 Rytwiany	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Urząd Gminy w Rytwianach 2A63CED60096C606 
Numer identyfikacyjny REGON 260642620		

II.	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	0,00
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Maria Ciepiela (główny księgowy)	2024.03.28 rok mies. dzień	Grzegorz Paweł Forkasiewicz (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Maria Ciepiela
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Grzegorz Paweł Forkasiewicz
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Jana Pawła II w Rytwianach
1.2	siedzibę jednostki
	Rytwiany
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 9/1 28-236 Rytwiany
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2023
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)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się do ewidencji pozabilansowej b) Składniki majątku w wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież roboczą, - meble i dywany d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych za wyjątkiem gruntów. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają

	wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. 4. Koszty nie są rozliczane w czasie.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 1 załącznik do informacji
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 wieczystie
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono świadczenia pracownicze na kwotę 173.397,90 w tym : - nagrody jubileuszowe 119.711,05 - odprawa emerytalna 48.965,07 - ekw. za urlop 4.721,78
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
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
Jednostki Oświatowych

mgr Lidia Cieplera

(główny księgowy)

.....2024.03.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

mgr Grzegorz Forkasiewicz

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

Im. Jana Pawła II

w Rytwianach

28-236 Rytwiany, ul. Szkolna 9/1

tel. 15 684-75-12, 15 864-74-35

NIP 866-173-61-04, REGON 260642620

TABELA NR 1 - II.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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

LP	NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIEKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ			OGÓŁEM ZWIEKSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOW EJ (4+5+6)	ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ				OGÓŁEM ZMNIEJ- SZENIE WARTO- ŚCI POCZĄ- TKOWEJ (8+9+10)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (3+7-11)
			AKTUA LI - ZACJA	NABYCIA	PRZEMI E - SZCZEN IE		ZBYCIE	LIKWIDACJA	INNE			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Wartości niematerialne i prawne	25 002,99		3 839,80		3 839,80				0,00	28 842,79	
II	Pozostałe środki trwałe	1 050 935,09		79 259,06		79 259,06				0,00	1 130 194,15	
III	Zbiory biblioteczne	233 121,16		27 828,81		27 828,81				0,00	260 949,97	
IV	Środki trwałe	6 342 703,36	0,00	7 085 474,00		7 085 474,00				0,00	13 428 177,36	
1	Grunty	44 202,00				0,00				0,00	44 202,00	
2	Budynki i lokale - grupa 1	4 782 757,12		7 059 124,00		7 059 124,00				0,00	11 841 881,12	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	1 396 600,30				0,00				0,00	1 396 600,30	
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania - grupa 4	89 049,94				0,00				0,00	89 049,94	
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne - grupa 5	0,00		26 350,00		26 350,00				0,00	26 350,00	
6	Środki transportu - grupa 7	15 843,00				0,00				0,00	15 843,00	
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie- grupa 8	14 251,00				0,00				0,00	14 251,00	
RAZEM I+II+III+IV		7 651 762,60	0,00	7 196 401,67	0,00	7 196 401,67	0,00	0,00	0,00	0,00	14 848 164,27	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jednostek samorządowych

mgr Lidia Ciepłota

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Forkasiewicz

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

Im. Jana Pawła II

w Rytwianach

23-236 Rytwiany, ul. Szkolna 1/1

tel. 16 684-75-12, 16 864-74-35

NIP 866-173-61-04, REGON 260642620

LP	NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH	UMORZENIE - STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO			OGÓŁEM ZWIĘKSZENIE UMORZENIA (14+15+16)	ZMNIJENIE SZENIE UMORZENIA A	UMORZENIE - STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (13+17-18)	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
			AKTUALI- ZACJA	AMORTYZA- CJA ZA ROK OBROTOWY	INNE				STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (3- 13)	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	25 002,99		3 839,80		3 839,80		28 842,79	0,00	0,00
II	Pozostałe środki trwałe	1 050 935,09		79 259,06		79 259,06		1 130 194,15	0,00	0,00
III	Zbiory biblioteczne	233 121,16		27 828,81		27 828,81		260 949,97	0,00	0,00
IV	Środki trwałe	3 542 013,77		154 791,36		154 791,36		3 696 805,13	2 800 689,59	9 731 372,23
1	Grunty	0,00		0,00		0,00		0,00	44 202,00	44 202,00
2	Budynki i lokale - grupa 1	2 854 803,11		119 568,93		119 568,93		2 974 372,04	1 927 954,01	8 867 509,08
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	568 066,72		34 915,01		34 915,01		602 981,73	828 533,58	793 618,57
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania - grupa 4	89 049,94		0,00		0,00		89 049,94	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne - grupa 5	0,00		307,42		307,42		307,42	0,00	26 042,58
6	Środki transportu - grupa 7	15 843,00		0,00		0,00		15 843,00	0,00	0,00
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie- grupa 8	14 251,00		0,00		0,00		14 251,00	0,00	0,00
Razem I+II+III+IV		4 851 073,01	0,00	265 719,03	0,00	265 719,03	0,00	5 116 792,04	2 800 689,59	9 731 372,23

GŁÓWNY KSIĘZOWY
Jednostek i aktywów

mgr Lidia Ciepłota

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Forkasiewicz

C

C

• •
• •