

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)

2025.03.28
rok mies. dzień

Przemysław Broziński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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 2024
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 220.231,73 w tym : - nagrody jubileuszowe 139.652,18 - odprawa emerytalna 80.579,55
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 Ciepiela

(główny księgowy)

.....2025.03.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY TYLANY

mgr Przemysław Błoziński
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

Im. Jana Pawła II

W Rytwianach

TABELA NR 1 - II.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

REGON 260443620
NIP 866-173-61-04

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)	ZMNIJSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ			OGÓŁEM ZMNIJ - 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	28 842,79		3 392,09		3 392,09				0,00	32 234,88
II	Pozostałe środki trwałe	1 130 194,15		194 933,39		194 933,39		127 395,93		127 395,93	1 197 731,61
III	Zbiory biblioteczne	260 949,97		31 160,96		31 160,96		84 793,91		84 793,91	207 317,02
IV	Środki trwałe	13 428 177,36	0,00	0,00		0,00		50 190,22		50 190,22	13 377 987,14
1	Grunt	44 202,00				0,00				0,00	44 202,00
2	Budynki i lokale - grupa 1	11 841 881,12				0,00				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		20 096,22		20 096,22	68 953,72
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne - grupa 5	26 350,00				0,00				0,00	26 350,00
6	Środki transportu - grupa 6	15 843,00				0,00		15 843,00		15 843,00	0,00
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie- grupa 8	14 251,00				0,00		14 251,00		14 251,00	0,00
RAZEM I+II+III+IV		14 848 164,27	0,00	229 486,44	0,00	229 486,44	0,00	262 380,06	0,00	262 380,06	14 815 270,65

WÓJCIŃSKI
Jednostka Gminna

mgr Lidia Ciepłota

WÓJCIŃSKI
Jednostka Gminna

mgr Przemysław Broziński

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY

imi. Jana Pawła II

w Rytlwanach

23-235 Rytlwany, ul. Szkolna 9/1

tel. 15 684 75 12, 15 844 74 35

LP	NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ SKŁADNIKA AKTYWÓW TRWAŁYCH	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO			OGÓŁEM ZWIĘKSZENIE UMORZENIA (14+15+16)	ZMNIJ-SZENIE UMORZENIA A	UMORZENIE STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (13+17-18)	WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW	
			AKTUA LI - 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	28 842,79		3 392,09		3 392,09		32 234,88	0,00	0,00
II	Pozostałe środki trwałe	1 130 194,15		194 933,39		194 933,39	127 395,93	1 197 731,61	0,00	0,00
III	Zbiory biblioteczne	260 949,97		31 160,96		31 160,96	84 793,91	207 317,02	0,00	0,00
IV	Środki trwałe	3 696 805,13		334 651,04		334 651,04	50 190,22	3 981 265,95	9 731 372,23	9 396 721,19
1	Grunt	0,00		0,00		0,00		0,00	44 202,00	44 202,00
2	Budynki i lokale - grupa 1	2 974 372,04		296 047,03		296 047,03		3 270 419,07	8 867 509,08	8 571 462,05
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	602 981,73		34 915,01		34 915,01		637 896,74	793 618,57	758 703,56
4	Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania - grupa 4	89 049,94		0,00		0,00	20 096,22	68 953,72	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia specjalistyczne - grupa 5	307,42		3 689,00		3 689,00		3 996,42	26 042,58	22 353,58
6	Środki transportu - grupa 7	15 843,00		0,00		0,00	15 843,00	0,00	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	0,00
Razem I+II+III+IV		5 116 792,04	0,00	564 137,48	0,00	564 137,48	262 380,06	5 418 549,46	9 731 372,23	9 396 721,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jednostka Oświatowych

mgr Lidia Ciepleta

WÓJCI GŁÓWNY RYTLWANY

mgr Przemysław Broziński

