

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno Przedszkolny w Gołuchowie
1.2	siedzibę jednostki
	Gołuchów
1.3	adres jednostki
	ul.Czartoryskich 53
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyceny majątku jednostki dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpłatnie otrzymane środki trwale wycenia się na podstawie ceny nabycia(ceny zakupu). Środki trwale stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwale w użyciu wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT. Umorzenie ŚT dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe ŚT o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę ŚT umarza się w

	pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
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
	wg tabeli nr 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe: 36.068,56 zł - odprawy emerytalne: 47.312,58 zł - ekwiwalent za urlop: 4.385,78 zł
1.16.	inne informacje
2.	
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gabriela Ciesielska

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu **wartości początkowej** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10+ 11+ 12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	37 101,48	30 027,00	0,00	0,00	0,00	30 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 128,48
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 101,48	30 027,00				30 027,00						0,00	67 128,48
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	13 993 733,36	299 547,09	0,00	0,00	0,00	299 547,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 293 280,45
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	13 993 733,36	299 547,09	0,00	0,00	0,00	299 547,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 293 280,45
2.1.	Grunty, w tym:	251 200,00					0,00						0,00	251 200,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)	12 223 283,62	170 000,00				170 000,00						0,00	12 393 283,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)	146 720,52					0,00						0,00	146 720,52
2.4.	Środki transportu (grupa 7)						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 372 529,22	129 547,09				129 547,09		0,00				0,00	1 502 076,31
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

28.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Gabriela Ciesielska

Tabela 2. Zmiany stanu **umorzenia/amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 - 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	36 726,58	30 401,90	0,00	0,00	30 401,90	0,00	0,00	0,00	0,00	67 128,48
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 726,58	30 401,90			30 401,90				0,00	67 128,48
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 120 644,97		0,00		471 926,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 592 571,02
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	7 120 644,97		0,00		471 926,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 592 571,02
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)	5 684 219,35	311 755,66			311 755,66		0,00		0,00	5 995 975,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)	109 907,88	17 370,45			17 370,45				0,00	127 278,33
2.4.	Środki transportu (grupa 7)					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 326 517,74	142 799,94			142 799,94		0,00		0,00	1 469 317,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

28.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Gabriela Ciesielska