

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich
1.2	Siedziba jednostki: Łany Wielkie
1.3	Adres jednostki: 44-153 Łany Wielkie ul. Wiejska 9
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: – Prowadzenie wspólnej obsługi jednostek oświatowych w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości finansowej i budżetowej, – obsługa finansowo – księgową, prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostek obsługiwanych, – obsługa w zakresie naliczania, rozliczania i wypłacania wynagrodzeń w jednostkach obsługiwanych, – obsługa kadrowa dyrektorów jednostek obsługiwanych, – obsługa administracyjno – organizacyjna, – koordynowanie działań w zakresie SIO.
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2023r. – 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne - <b>nie dotyczy</b>
4.	<p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła nast. zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł finansuje się z wydatków majątkowych. Umarza się je stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wyceny środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy w wartości netto, tzn. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych</li> <li>– Pozostałe środki trwałe to środki trwałe finansowane z wydatków bieżących, o wartości powyżej 800,00 zł do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku. Podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, są zaliczane bezpośrednio w koszty w chwili przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania amortyzuje się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne, meble, dywany, odzież i umundurowanie.</li> <li>– Pozostałe środki trwałe o wartości niższej lub równej 800,00 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu. Ewidencji księgowej nie podlegają materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania.</li> </ul> <p>2. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń w oparciu o przedłożone do dnia 5-go następnego miesiąca dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Przy ujmowaniu faktur bierze się pod uwagę datę wystawienia, a w niektórych przypadkach datę zatwierdzenia faktury do wypłaty. W przypadku, gdy faktury/rachunki lub inne dokumenty stanowiące dowód księgowy zostaną przedłożone do księgowości po 5 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono – nie ujmuje się ich w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dowody te są ujmowane w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie będzie miał znaczącego wpływu na wynik finansowy.</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 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 zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia :</p> <p><b>Wartość początkowa środków trwałych:</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Grupy rodzajowe środków trwałych</th> <th rowspan="3">Stan na 01.01.2023</th> <th rowspan="3">zmiany</th> <th rowspan="3">Stan na 31.12.2023</th> <th colspan="3">Przemieszczenie wewnętrzne</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Wartość</th> <th colspan="2">Z jednostki do jednostki</th> </tr> <tr> <th>z</th> <th>do</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0-grunty</td> <td>509,44</td> <td>-</td> <td>509,44</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego</td> <td>132 695,05</td> <td>-</td> <td>132 695,05</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3- kotły i maszyny energetyczne</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6- urządzenia techniczne</td> <td>4 892,20</td> <td>-</td> <td>4 892,20</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7- Środki transportu</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>20 319,60</td> <td>-</td> <td>20 319,60</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Razem środki trwałe</b></td> <td><b>158 416,29</b></td> <td><b>-</b></td> <td><b>158 416,29</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł</td> <td>114 084,84</td> <td>9 619,00</td> <td>123 703,84</td> <td>2 049,00</td> <td></td> <td>2 049,00</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo</td> <td>7 121,80</td> <td>-</td> <td>7 121,80</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%</td> <td>18 420,39</td> <td>-</td> <td>18 420,39</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2023	zmiany	Stan na 31.12.2023	Przemieszczenie wewnętrzne			Wartość	Z jednostki do jednostki		z	do	0-grunty	509,44	-	509,44	-			1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	132 695,05	-	132 695,05	-			2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-			3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-			4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-			5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-			6- urządzenia techniczne	4 892,20	-	4 892,20	-			7- Środki transportu	-	-	-	-			8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	20 319,60	-	20 319,60	-			<b>Razem środki trwałe</b>	<b>158 416,29</b>	<b>-</b>	<b>158 416,29</b>				Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł	114 084,84	9 619,00	123 703,84	2 049,00		2 049,00	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	7 121,80	-	7 121,80	-			Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%	18 420,39	-	18 420,39	-		
Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2023					zmiany	Stan na 31.12.2023	Przemieszczenie wewnętrzne																																																																																																
								Wartość	Z jednostki do jednostki																																																																																															
		z	do																																																																																																					
0-grunty	509,44	-	509,44	-																																																																																																				
1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	132 695,05	-	132 695,05	-																																																																																																				
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-																																																																																																				
3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-																																																																																																				
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-																																																																																																				
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-																																																																																																				
6- urządzenia techniczne	4 892,20	-	4 892,20	-																																																																																																				
7- Środki transportu	-	-	-	-																																																																																																				
8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	20 319,60	-	20 319,60	-																																																																																																				
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>158 416,29</b>	<b>-</b>	<b>158 416,29</b>																																																																																																					
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł	114 084,84	9 619,00	123 703,84	2 049,00		2 049,00																																																																																																		
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	7 121,80	-	7 121,80	-																																																																																																				
Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%	18 420,39	-	18 420,39	-																																																																																																				

Amortyzacja środków trwałych:

Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2023	zmiany	Stan na 31.12.2023
0-grunty	0	-	0
1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	60 155,13	3 317,38	63 472,51
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-
6- urządzenia techniczne	4 892,20	-	4 892,20
7- Środki transportu	-	-	-
8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	12 375,85	3 075,00	15 450,85
<b>Razem:</b>	<b>77 423,18</b>	<b>6 392,38</b>	<b>83 815,56</b>
Umorzenie pozostałych środków trwałych	114 084,84	9 619,00	123 703,84
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	7 121,80	-	7 121,80
Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%	18 420,39	-	18 420,39

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - <b>nie dotyczy</b>
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - <b>nie dotyczy</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: <b>nie dotyczy</b>
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: <b>nie dotyczy</b>
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - <b>nie dotyczy</b>
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 jst - <b>nie dotyczy</b>																		
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - <b>nie dotyczy</b>																		
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																		
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat - 0																		
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat - 0																		
c)	Powyżej 5 lat - 0																		
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 - <b>nie dotyczy</b>																		
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - <b>nie dotyczy</b>																		
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 - <b>nie dotyczy</b>																		
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - <b>nie dotyczy</b>																		
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - <b>nie dotyczy</b>																		
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <table border="1" data-bbox="295 1176 1273 1460"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th><b>1</b></th> <th><b>2</b></th> <th><b>3</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>53 280,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>26 640,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe</td> <td>2 330,27</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>82 250,27</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	1	Odprawy emerytalne i rentowe	53 280,00	2	Nagrody jubileuszowe	26 640,00	3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	2 330,27		<b>Ogółem:</b>	<b>82 250,27</b>
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>																	
1	Odprawy emerytalne i rentowe	53 280,00																	
2	Nagrody jubileuszowe	26 640,00																	
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	2 330,27																	
	<b>Ogółem:</b>	<b>82 250,27</b>																	
1.16	Inne informacje																		
2																			
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <b>nie dotyczy</b>																		
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 – <b>nie dotyczy</b>																		
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>nie dotyczy</b>																		
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 – <b>nie dotyczy</b>																		

## 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.

Arkusze wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich dla sporządzenia łącznego **rachunku zysków i strat za 2023 rok**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty GZOPO	
1.	Woda	206,53 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektryczna	5 939,18 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.	8 713,68 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		14 859,39 zł	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz	6 735,55 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	3 499,92 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	334,22 zł		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		10 569,69 zł	Usługi obce
	<b>SUMA:</b>	<b>25 429,08 zł</b>	<b>25 429,08 zł</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 25 429,08 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 14 859,39 zł
- usługi obce: 10 569,69 zł

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - przychodów i kosztów między Urzędem Miejskim w Sośnicowicach a Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich dla sporządzenia łącznego **rachunku zysków i strat za 2023 rok**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody UM	Koszty GZOPO	
1.	Pozostałe opłaty		152,76 zł	Podatki i opłaty
2.	Pozostałe opłaty	152,76 zł		Przychody z tyt. dochodów budżetowych
3.	Podatek od nieruchomości		1660,00 zł	Podatki i opłaty
4.	Podatek od nieruchomości	1660,00 zł		Przychody z tyt. dochodów budżetowych
	<b>SUMA:</b>	<b>1 812,76 zł</b>	<b>1 812,76 zł</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- Przychody z tytułu dochodów budżetowych **1 812,76 zł**

KOSZTY

- Podatki i opłaty **1 812,76 zł**

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków - należności i zobowiązań między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Gminnym Zespołem Obsługi Placówek Oświatowych w Łanach Wielkich dla sporządzenia łącznego **bilansu za 2023 rok**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania GZOPO	
1.	Usługi	237,16 zł		Należności z tytułu dostaw i usług
2.	Usługi		237,16 zł	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>237,16 zł</b>	<b>237,16 zł</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należności z tyt. dostaw i usług: 237,16 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 237,16 zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Barbara Haisig  
Data: 2024.03.19 08:50:11 CET

(główny księgowy)

Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Łanach Wielkich  
Główna księgową

*mgr Barbara Haisig*

19.03.2024

(data)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Iwona Duda  
Data: 2024.03.19 08:56:41 CET

(kierownik jednostki)

Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Łanach Wielkich  
Dyrektor

*mgr Iwona Duda*