

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa im. Juliusza Rogera w Sośnicowicach
1.2	Siedziba jednostki: Sośnicowice
1.3	Adres jednostki: 44-153 Sośnicowice ul. Gliwicka 21
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 1. Prowadzenie bezpłatnego nauczania i wychowania w zakresie ramowych planów nauczania. 2. Przeprowadzanie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności. 3. Zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach. 4. Realizowanie programów nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego. 5. Realizowanie ustalonych przez ministra właściwego ds. oświaty i wychowania zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów.
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 1.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne - <b>nie dotyczy</b>
4.	1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła nast. zasady: – 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. – 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. – 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. 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.
5.	Inne informacje: -
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	



1.1 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 :

**Wartość początkowa środków trwałych:**

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	53 390,89	-	53 390,89	-	-	-
1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	15 837 015,95	-	15 837 015,95	-	-	-
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 181 909,61	-	1 181 909,61	-	-	-
3- kotły i maszyny energetyczne	800 690,83	-	800 690,83	-	-	-
4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	13 079,00	-	13 079,00	-	-	-
6- urządzenia techniczne	522 164,98	-	522 164,98	-	-	-
7- Środki transportu	-	-	-	-	-	-
8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	186 395,87	16 000,00	202 395,87	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>18 594 647,13</b>	<b>16 000,00</b>	<b>18 610 647,13</b>	-	-	-
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł	1 562 777,25	49 291,70	1 612 068,95	33 093,15	-	33 093,15
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%	26 096,75	3 374,14	29 470,89	-	-	-
Zbiory biblioteczne	196 251,94	-10 835,86	185 416,08			

**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	4 828 184,37	395 880,37	5 224 064,74
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	660 302,98	49 937,09	710 240,07
3- kotły i maszyny energetyczne	708 275,23	7 522,20	715 797,43
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	13 079,00	-	13 079,00

	6- urządzenia techniczne	266 100,97	40 368,66	306 469,63
	7- Środki transportu	-	-	-
	8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	131 274,74	18 892,37	150 167,11
	<b>Razem</b>	6 607 217,29	512 600,69	7 119 817,98
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1 562 777,25	49 291,70	1 612 068,95
	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne umarżane 100%	26 096,75	3 374,14	29 470,89
	Zbiory biblioteczne	196 251,94	-10 835,86	185 416,08
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 nieumarżanych 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:																																
	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	23 660,01																														
	2	Nagrody jubileuszowe	74 584,38																														
	3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne, świadczenia urlopowe, nagroda specjalna KEN	85 989,87																														
		<b>Ogółem:</b>	184 234,26																														
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: Wydatki poniesione w 2023 roku, finansowane z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe dla uczniów z Ukrainy wynoszą : 138 201,09 zł Udział w wycieczkach z programu Poznaj Polskę – kwota dofinansowania 20 000,00 zł																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.																																
	<p>Arkusze wzajemnych wyłączeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego <b>rachunku zysków i strat za 2023 rok</b></p>																																
	L.p.	Przedmiot wyłączenia	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Kwota</th> <th rowspan="2">Pozycja w RZiS</th> </tr> <tr> <th>Przychody ZGKiM</th> <th>Koszty Szkoła</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Woda</td> <td>3 048,78 zł</td> <td>-</td> <td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Energia elektr.</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>C.O.</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zużycie materiałów i energii</td> <td>-</td> <td>3 048,78 zł</td> <td>Zużycie materiałów i energii</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Czynsz</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>Przychody netto ze sprzedaży produktów</td> </tr> </tbody> </table>	Kwota		Pozycja w RZiS	Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	1.	Woda	3 048,78 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.	Zużycie materiałów i energii	-	3 048,78 zł	Zużycie materiałów i energii	5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
Kwota		Pozycja w RZiS																															
Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła																																
1.	Woda	3 048,78 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów																													
2.	Energia elektr.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów																													
3.	C.O.	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów																													
4.	Zużycie materiałów i energii	-	3 048,78 zł	Zużycie materiałów i energii																													
5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów																													

6.	Wywóz nieczystości stałych	7 156,43 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	4 934,10 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	12 090,53 zł	Usługi obce
	<b>SUMA</b>	<b>15 139,31 zł</b>	<b>15 139,31 zł</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 15 139,31 zł

KOSZTY:

- zużycie materiałów i energii: 3 048,78 zł
- usługi obce: 12 090,53

Arkusz wzajemnych wyłączeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Szkołą Podstawową w Sośnicowicach dla sporządzenia łącznego bilansu za 2023 rok

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania Szkoła	
1.	Usługi	-		Należności z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi		-	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	<b>SUMA:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Łączna kwota wyłączeń dla bilansu wynosi:

- Należności z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł
- Zobowiązania z tyt. dostaw i usług: 0,00 zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Barbara Haisig

Gminny Zesp. Usług Płatowców Uswiatowych  
Data: 2024.03.19.09:44:54 CET

(główny księgowy)

mgr Barbara Haisig

19.03.2024

(data)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Iwona Duda

Data: 2024.03.19.09:45:31 CET

(kierownik jednostki)

Gminny Zesp. Usług Płatowców Uswiatowych  
w Łanach Wielkich  
Dyrektor  
mgr Iwona Duda

