

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Zespół Szkolno- Przedszkolny w Kozłowie
1.2	Siedziba jednostki: Kozłów
1.3	Adres jednostki: 44-153 Kozłów ul. Marcina 33
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zespół Szkolno - Przedszkolny w Kozłowie jest placówką publiczną. Zespół tworzą Gminne Przedszkole w Kozłowie oraz Szkoła Podstawowa w Kozłowie. Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1915) oraz w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz 1082 z późn. zm.) oraz w przepisach wykonawczych. Zespół prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą. Zadaniem zespołu jest podjęcie niezbędnych działań w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji działalności statutowej, zapewnienia każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, podnoszenia jakości pracy placówki i jej rozwoju organizacyjnego.
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne - nie dotyczy
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"> – 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. <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 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	7 742,50	-	7 742,50	-	-	-
1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	385 044,40	-	385 044,40	-	-	-
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	215 207,96	-	215 207,96	-	-	-
3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-
5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-	-	-	-
6- urządzenia techniczne	12 041,70	-	12 041,70	-	-	-
7- Środki transportu	-	-	-	-	-	-
8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	36 748,31	-	36 748,31	-	-	-
Razem	656 784,87	-	656 784,87	-	-	-
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł	607 340,23	13 705,84	621 046,07	3 499,35	-	3 499,35
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%	15 604,32	3 064,78	18 669,10	-	-	-
Zbiory biblioteczne	29 690,83	7 857,51	37 548,34	-	-	-

Amortyzacja środków trwałych:

Grupy rodzajowe środków trwałych	Stan na 01.01.2023	zmiany	Stan na 31.12.2023
0-grunty	-	-	-
1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkaniowego	185 471,86	16 684,51	202 156,37
2- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 997,91	9 684,36	117 682,27
3- kotły i maszyny energetyczne	-	-	-
4- Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-

	5- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	-	-	-
	6- urządzenia techniczne	5 218,07	1 204,18	6 422,25
	7- Środki transportu	-	-	-
	8- Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	36 748,31	-	36 748,31
	Razem	335 436,15	27 573,05	363 009,20
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	607 340,23	13 705,84	621 046,07
	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne umarzone 100%	15 604,32	3 064,78	18 669,10
	Zbiory biblioteczne	29 690,83	7 857,51	37 548,34
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy			
1.3	Kwota 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 wieczysto - 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	Liczba 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 jst - nie dotyczy			
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 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 -			
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat -			
c)	Powyżej 5 lat -			
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- nie dotyczy			
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy			
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 - nie dotyczy			
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 - nie dotyczy			

1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych bilansie - nie dotyczy				
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:				
	L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota		
	1	2	3		
	1	Odprawy emerytalne i rentowe	20 616,78		
	2	Nagrody jubileuszowe	184,59		
	3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe, nagroda specjalna KEN	18 753,87		
		Ogółem:	39 555,24		
1.16	Inne informacje				
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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy				
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 - nie dotyczy				
2.5	Inne informacje: Wydatki poniesione w 2023 roku, finansowane z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe dla uczniów z Ukrainy wynoszą : 26 337,52 zł. Udział w wycieczkach z programu Poznaj Polskę, kwota dofinansowania – 15 000,00 zł.				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Arkusz wzajemnych wyłączeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sońcivicach a Zespołem Szkolno - Przedszkolnym w Kozłowie dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za 2023 rok				
	L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
			Przychody ZGKiM	Koszty Szkoła	
	1.	Woda	-	-	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	-	-	Zużycie materiałów i energii
	5.	Czynsz	-	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
	6.	Wywóz nieczystości stałych	7 189,66 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów
	7.	Odprowadzanie ścieków	1 322,26 zł	-	Przychody netto ze sprzedaży produktów

8.	Usługi zlecone	-		Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce	-	8 511,92 zł	Usługi obce
	SUMA	8 511,92 zł	8 511,92 zł	

Łączna kwota wyłączeń dla rachunku zysków i strat wynosi:

PRZYCHODY:

- przychody netto ze sprzedaży produktów: 8 511,92 zł

KOSZTY

- zużycie materiałów i energii: 0,00 zł
- usługi obce: 8 511,92 zł

Arkusz wzajemnych wyłączeń między Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach a Zespołem Szkolno- Przedszkolnym w Kozłowie 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
	SUMA	-	-	

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
Data: 2024.03.19 09:46:24 CET.....

Gminny Zespół Usług Płatnych i Usług
(Główny księgowy)
w Łanach Wielkich
Główna księgową
mgr Barbara Haisig

19.03.2024

(data)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Iwona Duda
Data: 2024.03.19 09:46:56 CET...

(kierownik jednostki)

Gminny Zespół Usług Płatnych i Usług
w Łanach Wielkich
Dyrektor
mgr Iwona Duda

