

3INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno – Przedszkolny
1.2	siedzibę jednostki
	Kaniów
1.3	adres jednostki
	ul. Batalionów Chłopskich 15, 43-514 Kaniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół szkolno-przedszkolny jest jednostką obsługiwaną w ramach CUW w Bestwinie. Zespół szkolno-przedszkolny – publiczna jednostka oświatowa jako jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nie posiadająca osobowości prawnej realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów. Zespół działa na podstawie statutu w oparciu o plan dochodów i wydatków. Reprezentowany jest przez dyrektora szkoły który działa w zakresie praw wynikających z udzielonego mu pełnomocnictwa przez organ stanowiący.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Jednostka działa w oparciu o politykę rachunkowości ustaloną Zarządzeniem Nr 3/2018 Wójta Gminy Bestwina z dnia 02 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszymi zmianami. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. W jednostce w celu ujęcia w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że składniki majątkowe o wartości poniżej 1 000.00 zł księguje się bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe od 1 000.00 zł do 10 000.00 zł ujmowana są w księgach rachunkowych jako pozostałe środki trwałe i umarzone w 100 % w momencie zakupu. Środki trwałe powyżej 10 000.00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza stopniowo wg stawek podatkowych. Pomoce dydaktyczne służące procesom dydaktycznym, meble, dywany bez względu na ich wartość jednostkową ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza jednorazowo.
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

- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne i maszyny	44 300,00				0,00			0,00	0,00	44 300,00
Inne środki trwałe	40 997,50									40 997,50
Razem	85 297,50		00,00		0,00			0,00	0,0	85 297,50

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 107,48		4 430,00		4 430,00	0,00	5 537,48	43 192,52	38 762,52
19 397,50		5 400,00		5 400,00		24 797,50	21 600,00	16 200,00
20 504,98		9 830,00		9 830,00	0,00	30 334,98	64 792,52	54 962,52

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 wieczysto

-

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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
.	
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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyłacone świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Dodatkowa informacja
1.	Odprawy emerytalne	73 625,10	2 – nauczyciel, 1- obsługa
2.	Nagrody jubileuszowe	148 237,85	1 prac. obsługi , 11 nauczycieli
3.	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	250 425,07	10% od wynagrodzenia zasadniczego
4.	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	92 161,49	w przeliczeniu na wymiar etatu i okres zatrudnienia
5.	Inne świadczenia	7 403,43	Ekwiwalenty za pranie odzieży, za urlop, dodatek na start, prawa majątkowe
6.	Dodatki uzupełniające	0,00	Wyrównanie wynagrodzenia do średniego wynagr. z art. 30a Karty Nauczyciela.
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 .		

	2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym							
		Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/ wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
		ilość zadań/obiektów	wartość		Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość zadań/o biektów	wartość	
		1	2		3	4	5	6	7
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								
	-								

Załącznik nr 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy komputerowe	22 654,00		1 065,00		1 065,00		0,00		0,00	23 719,00
Razem	22 654,00		1 065,00		1 065,00		0,00		0,00	23 719,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
22 654,00		1 065,00		1 065,00		23 719,00	0,00	0,00
22 654,00		1 065,00		1 065,00		23 719,00	0,00	0,00

2024-03-25

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

