

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dzierzbiniu-Kolonii
1.2.	Siedziba jednostki: Dzierzbini-Kolonia 31-32, 62-831 Korzeniew
1.3.	Adres jednostki: Dzierzbini-Kolonia 31-32, 62-831 Korzeniew
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zespół prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Przedszkole w szczególności wspomaga indywidualny rozwój dziecka, sprawuje opiekę nad dziećmi odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości placówki, współdziała z rodziną pomagając w wychowaniu dzieci i przygotowaniu ich do nauki w szkole. Szkoła w szczególności realizuje swoje zadania edukacyjne oraz umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły. Przedszkole i szkoła kształtują środowisko wychowawcze oraz realizują swoje zadania opiekuńcze dostosowane do wieku dzieci, istniejących potrzeb środowiskowych i wymogów obowiązujących przepisów z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy.
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 100 zł do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i WNiP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

	<p>Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu. Materiały biurowe odnosi się bezpośrednio w koszty, inwentaryzuje się i wycenia tylko nieużyty opał.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Pozostałe stosowane zasady, w tym wyceny aktywów i pasywów wynikają z przepisów ustawowych.</p>
5.	<p>Inne informacje:</p> <p>Brak</p>
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
	<p>Tabela nr 1 i nr 2</p> <p>Tabela nr 3 – nie dotyczy</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 – nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5 – 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
	Tabela nr 6 – nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7 – 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 8 – nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9 – nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10 – nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 11 – nie dotyczy

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																																
	Tabela nr 12 – nie dotyczy																																
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																																
	Tabela nr 13 – nie dotyczy																																
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																
	Tabela nr 14 – nie dotyczy																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa świadczenia</th> <th>Kwota</th> <th>Liczba</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagroda jubileuszowa</td> <td>5 460,00 zł</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Odprawa z tyt. rozwiązania umowy</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>5 945,91 zł</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za odzież</td> <td>842,00 zł</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Świadczenie na start</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Okulary</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>12 247,91 zł</td> <td>8</td> </tr> </tbody> </table>			Nazwa świadczenia	Kwota	Liczba	Nagroda jubileuszowa	5 460,00 zł	1	Odprawa emerytalna	0,00 zł	0	Odprawa z tyt. rozwiązania umowy	0,00 zł	0	Ekwiwalent za urlop	5 945,91 zł	3	Ekwiwalent za odzież	842,00 zł	4	Odprawa pośmiertna	0,00 zł	0	Świadczenie na start	0,00 zł	0	Okulary	0,00 zł	0		12 247,91 zł	8
Nazwa świadczenia	Kwota	Liczba																															
Nagroda jubileuszowa	5 460,00 zł	1																															
Odprawa emerytalna	0,00 zł	0																															
Odprawa z tyt. rozwiązania umowy	0,00 zł	0																															
Ekwiwalent za urlop	5 945,91 zł	3																															
Ekwiwalent za odzież	842,00 zł	4																															
Odprawa pośmiertna	0,00 zł	0																															
Świadczenie na start	0,00 zł	0																															
Okulary	0,00 zł	0																															
	12 247,91 zł	8																															
1.16.	inne informacje																																
	Nie dotyczy																																
2.																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																
	Tabela nr 15 – 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
	Tabela nr 16 – nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy jst
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

W przypadku, gdy w jednostce nie występuje pozycja, wpisuje się w wierszu „nie dotyczy”.

Ad. 1.1. Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	915 617,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 617,88
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	895 717,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895 717,88
2.1.	Grunty, w tym:	10 981,03					0,00						0,00	10 981,03
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	858 370,73					0,00						0,00	858 370,73
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 366,12					0,00						0,00	26 366,12
2.4.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
3.	Inne środki trwałe	19 900,00					0,00						0,00	19 900,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Ad.1.1. Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia			zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	<i>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	334 996,67	25 649,21	0,00	0,00	25 649,21	0,00	0,00	0,00	0,00	360 645,88
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	331 016,67	21 669,21	0,00	0,00	21 669,21	0,00	0,00	0,00	0,00	352 685,88
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>304 650,55</i>	<i>21 669,21</i>			<i>21 669,21</i>				<i>0,00</i>	<i>326 319,76</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.4.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>26 366,12</i>				<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>26 366,12</i>
3.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>3 980,00</i>	<i>3 980,00</i>			<i>3 980,00</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>7 960,00</i>
4.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)