

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkolno – Przedszkolny w Skórcu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Skórzec</b>
1.3	adres jednostki
	<b>08-114 Skórzec, ul. Siedlecka 1 i 9</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej z oddziałem przedszkolnym, przedszkola.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>

4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><b>W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniano przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</b></p> <p><b>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczania amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</b></li> <li><b>2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany.</b></li> <li><b>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</b></li> <li><b>4. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</b></li> <li><b>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</b></li> </ol> <p><b>Aktywa obrotowe</b></p> <p><b>Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.</b></p> <p><b>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</b></p> <p><b>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</b></p>
----	--

	<p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 03.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</li> </ol> <p>Wynik finansowy</p> <p>Ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych. Sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
5.	inne informacje
	<b>Nie występują</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

### Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (na bycie)	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	38 631,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 631,33 zł
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	38 631,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 631,33 zł
2.1.	Grunty	232 234,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	232 234,00 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 136 494,59 zł	- zł	- zł	224 676,46 zł	- zł	224 676,46 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 361 171,05 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	216 153,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	216 153,03 zł
2.4.	Środki transportu	0,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	11 321,60 zł	- zł	27 800,00 zł	- zł	- zł	27 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	39 121,60 zł
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	9 596 203,22 zł	- zł	27 800,00 zł	224 676,46 zł	- zł	252 476,46 zł	0,00 zł	- zł	- zł	- zł	9 848 679,68 zł
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	- zł	- zł	27 800,00 zł	- zł	- zł	27 800,00 zł	- zł	- zł	27 800,00 zł	27 800,00 zł	- zł
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	9 596 203,22 zł	- zł	55 600,00 zł	224 676,46 zł	- zł	280 276,46 zł	0,00 zł	- zł	27 800,00 zł	27 800,00 zł	9 848 679,68 zł

### Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 647 295,49 zł	32 760,34 zł	16 121,52 zł	1 663 934,31 zł

### Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	232 234,00 zł	232 234,00 zł
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 200 639,32 zł	- zł	232 742,06 zł	- zł	232 742,06 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 433 381,38 zł	5 935 855,27 zł	5 927 789,67 zł
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	197 235,62 zł	- zł	2 573,74 zł	- zł	2 573,74 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	199 809,36 zł	18 917,41 zł	16 343,67 zł
2.4	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.5	Inne środki trwałe	11 321,60 zł	- zł	2 270,33 zł	- zł	2 270,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13 591,93 zł	- zł	25 529,67 zł
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	3 409 196,54 zł	- zł	237 586,13 zł	- zł	237 586,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 646 782,67 zł	6 187 006,68 zł	6 187 006,68 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)</b>	3 409 196,54 zł	- zł	237 586,13 zł	- zł	237 586,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 646 782,67 zł	6 187 006,68 zł	6 201 897,01 zł
III	<b>Razem I+II</b>	3 409 196,54 zł	- zł	237 586,13 zł	- zł	237 586,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 646 782,67 zł	6 187 006,68 zł	6 201 897,01 zł

### Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 647 295 49 zł	32 760,34 zł	16 121,52 zł	1 663 934,31 zł

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
	<b>Nie występuje</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie występuje</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 występuje</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie występuje</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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Nie występuje</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie występuje</b>
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>Nie występuje</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie występuje</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Nie występuje</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie występuje																		
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie występuje																		
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																		
	Nie występuje																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie występuje																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<div>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023</div> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th></tr><tr><td>1</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>68 124,00 zł</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>104 885,88 zł</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>- zł</td></tr><tr><td>4</td><td>Inne (odzież ochronna, ekwiwalent za odzież, koszty okularów)</td><td>4 302,02 zł</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>177 311,90 zł</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	1	Odprawy emerytalne i rentowe	68 124,00 zł	2	Nagrody jubileuszowe	104 885,88 zł	3	Świadczenia urlopowe	- zł	4	Inne (odzież ochronna, ekwiwalent za odzież, koszty okularów)	4 302,02 zł	Razem		177 311,90 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																	
1	Odprawy emerytalne i rentowe	68 124,00 zł																	
2	Nagrody jubileuszowe	104 885,88 zł																	
3	Świadczenia urlopowe	- zł																	
4	Inne (odzież ochronna, ekwiwalent za odzież, koszty okularów)	4 302,02 zł																	
Razem		177 311,90 zł																	
1.16.	inne informacje																		
	Brak																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie występuje																		

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																																
	<div><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b></div> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Specyfikacja</th><th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="2">w tym :</th></tr><tr><th>koszt odsetek</th><th>koszt różnic kursowych</th></tr><tr><td>1</td><td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td>- zł</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td>2</td><td>Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym</td><td>- zł</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td>3</td><td>Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td>27 800,00 zł</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td>4</td><td>Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</td><td>- zł</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>27 800,00 zł</td><td>- zł</td><td>- zł</td></tr></table>	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł	2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł	3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	27 800,00 zł	- zł	- zł	4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	- zł	- zł	- zł	Razem		27 800,00 zł	- zł	- zł
Lp.	Specyfikacja				Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :																											
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych																														
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł																													
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł																													
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	27 800,00 zł	- zł	- zł																													
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	- zł	- zł	- zł																													
Razem		27 800,00 zł	- zł	- zł																													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	Nie występuje																																
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 występuje																																
2.5.	inne informacje																																



	<b>Nie występują</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie występują</b>