

INFORMACJA DODATKOWA
Zespół Szkolno-Przedszkolny nr
1 w Kościerzynie

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1w Kościerzynie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 83-400 Kościerzyna ul 8 Marca 1 |
| 1.3 | adres jednostki 83-400 Kościerzyna ul 8 Marca1 |
| | 83-400 Kościerzyna ul 8 Marca 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność edukacyjna wychowawcza. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny Szkoły |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 do 31.12.2023 roku |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Tylko jednostki |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Przykład:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł , jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej b) składniki majątku o wartości początkowej od 201 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki. Dokonywanie odpisów rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych zaliczone do wydatków inwestycyjnych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, f) materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się je według cen zakupu. |

| | |
|------------|---|
| 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 |
| | Wg załącznika |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dysponujemy takimi danymi |
| 1.3. | kwotę 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. | liczbę 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 |
| | 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 |
| | 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 267.003,47 (w tym nagroda KEN 49.500,00) |
| 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. | 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 |
| 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 |
| | |

| Pozostałe środki trwałe umarżane w 100 % konto 013 , 014 i 020 | | | | | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| Lp | Grupa według KRŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | pozostałe środki trwałe | 961 631,64 | 73 398,15 | 23 049,78 | 1 011 980,01 |
| 2 | zbiory biblioteczne | 48 734,97 | - | - | 48 734,97 |
| 3 | wartości niematerialne i prawne | 23 761,32 | - | - | 23 761,32 |

Główne składniki aktywów trwałych Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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 początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 425 889,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 425 889,42 | 225 296,80 | 0,00 | 19 137,05 | 0,00 | 19 137,05 | 0,00 | 244 433,85 | 200 592,62 | 181 455,57 |
| 1) | Grunty | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej | 404 595,52 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 404 595,52 | 207 785,25 | | 18 207,08 | | 18 207,08 | | 225 992,33 | 196 810,27 | 178 603,19 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 11 433,90 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 11 433,90 | 10 131,55 | | 433,97 | | 433,97 | | 10 565,52 | 1 302,35 | 868,38 |
| 8) | Środki transportu | 4 960,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 4 960,00 | 2 480,00 | | 496,00 | | 496,00 | | 2 976,00 | 2 480,00 | 1 984,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 4 900,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 4 900,00 | 4 900,00 | | | | 0,00 | | 4 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 425 889,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 425 889,42 | 225 296,80 | 0,00 | 19 137,05 | 0,00 | 19 137,05 | 0,00 | 244 433,85 | 200 592,62 | 181 455,57 |