

Gminny Zespół Usług
Wspólnych w Suszcu
43-267 Suszec, ul. Wyzwolenia 2
Regon 272066953, NIP 638-14-98-677
tel./fax 032 212 42 77, 212 44 36

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o jednostce.

- | | |
|---|--|
| 1.1. Nazwa: | Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Kobielicach |
| 1.2. Siedziba: | Kobielice |
| 1.3. adres jednostki: | ul. Topolowa 42, 43-262 Radoszowice |
| 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: | |
| | Edukacja |
| | Szkoły podstawowe |
| | Placówka Oświatowa – działalność statutowa |

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2023 do 31.12.2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

- nie występuje

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
 - e) wszystkie zakupy środków dydaktycznych są umarzane jednorazowo nie zależnie od wartości.
3. Jednostka prowadzi magazyn materiałów żywieniowych w ewidencji ilościowo-wartościowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

SP - Kobielice

miany stanu wartości początkowej i umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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 (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przeznaczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	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.	Środki trwałe	6 872 520,57	0,00	82 034,09	0,00	82 034,09	0,00	7 590,00	0,00	7 590,00	6 946 964,66	4 296 132,59	0,00	130 258,46	61 428,59	191 687,05	7 590,00	4 480 229,64	2 576 387,98	2 466 735,02
1.1.	Grunty	469 240,00				0,00				0,00	469 240,00					0,00		0,00	469 240,00	469 240,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie w całości innym podmiotom					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 364 947,78				0,00				0,00	5 364 947,78	3 322 773,32		125 367,98		125 367,98		3 448 141,30	2 042 174,46	1 916 806,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	164 118,73		20 605,50		20 605,50				0,00	184 724,23	99 145,21		4 890,48		4 890,48		104 035,69	64 973,52	80 688,54
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	874 214,06		61 428,59		61 428,59		7 590,00		7 590,00	928 032,65	874 214,06			61 428,59	61 428,59	7 590,00	928 052,65	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMMA (1+2+3+4)	6 872 520,57	0,00	82 034,09	0,00	82 034,09	0,00	7 590,00	0,00	7 590,00	6 946 964,66	4 296 132,59	0,00	130 258,46	61 428,59	191 687,05	7 590,00	4 480 229,64	2 576 387,98	2 466 735,02

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

- nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

- nie występuje

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 występuje

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- nie występuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

- nie występuje

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 występuje

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie występuje

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 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i z art. 28 ustawy KN	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	15 433,90	2 osoby
3.	Inne (dodatek wiejski, BHP, zapomoga z fund. ochr. zdrowia nauczycieli)	137 992,11	
4.	Dodatek na START	0,00	
5.	Nagroda specjalna z okazji 250 KEN – art. 92a – 92h KN	31 031,00	
6.	Ogółem:	184 457,01	

1.16. Inne informacje

- nie występuje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

- nie występuje

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - które wystąpiły incydentalnie	6 250,00	Wpłata Rady Rodziców na zakup monitora interaktywnego
2.	Koszty: - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

2.5. Inne informacje

- nie występuje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	24,14
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,92
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych oraz zdrowotnych	0,61
6.	Ogółem:	34,67

(dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Margoneta Cieślak
Margoneta Cieślak

Dyrektor
Gminnego Zespołu
Usług Wspólnych w Suszcu
Jakub Raczkiwicz
Jakub Raczkiwicz