

INFORMACJA DODATKOWA za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki ZSP OCIESEKI
1.2	Siedzibę jednostki Ociesęki
1.3	Adres jednostki Ociesęki 63, 26-035 Raków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoły podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu 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 2015 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżet państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,01 zł do 10 000,00 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 amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miejscu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i 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: <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prane o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są do w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
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 aktów na początku roku obrotowego,

	zwiększenia i zmniejszenia 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 tabeli Nr 1
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 garść 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 nieumorzonych 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 wartości 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 według pozycji bilansu 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru o formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji poręczeń niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 12 264,39 zł, ekwiwalent za urlop 6 289,49 zł, odprawy emerytalne 25 272,00 zł
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszty 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione poniżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Artur Nadolny

.....

(główny księgowy)

2024.03.26

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Damian Szpak

.....

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - 2023 rok											
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			ZSP Ociesęki	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 111,92		0,00		13 111,92			2 300,00	2 300,00	10 811,92
2.	SRODKI TRWAŁE	9 629 921,11	0,00	23 000,00		9 652 921,11	0,00	0,00	0,00	0,00	9 652 921,11
1)	Grunty	0,00				0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	8 635 136,11		0,00		8 635 136,11					8 635 136,11
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	952 370,25		0,00		952 370,25					952 370,25
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5 647,00				5 647,00					5 647,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 650,00		0,00		8 650,00					8 650,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			23 000,00		23 000,00					23 000,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00					0,00
8)	Środki transportu					0,00					0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	28 117,75		0,00		28 117,75			0,00		28 117,75
RAZEM:		9 643 033,03	0,00	23 000,00	0,00	9 666 033,03	0,00	0,00	2 300,00	2 300,00	9 663 733,03

Główne składniki aktywów trwałych - 2023 rok											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 21)	
											16
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 111,92		0,00	0,00	0,00	2 300,00	10 811,92	0,00	0,00	
2.	SRODKI TRWAŁE	9 596 703,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 969,93	33 217,75	8 437 951,18	
1)	Grunty	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i lokale	865 698,42		215 878,41		215 878,41		1 081 576,83	7 769 437,69	7 553 559,28	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 819,07		23 809,28	0,00	23 809,28		99 628,35	876 551,18	852 741,90	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5 647,00			0,00	0,00		5 647,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	8 650,00	8 650,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00		0,00	0,00	23 000,00	
7)	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	0,00	0,00	
8)	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	28 117,75		0,00	0,00	0,00		28 117,75	0,00	0,00	
RAZEM:		9 609 815,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	1 225 781,85	33 217,75	8 437 951,18	