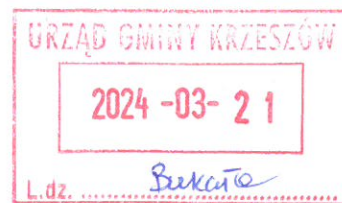


ZESPÓŁ OBSŁUGI  
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEJ  
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI  
GMINY KRZESZÓW  
37-418 Krzeszów, ul. Rynek 2  
NIP 865-223-16-23

**INFORMACJA  
DODATKOWA  
2023 r.**



|           |                                                                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.        |                                                                                                               |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                               |
|           | <b>Zespół Obsługi Ekonomiczno - Administracyjnej Szkół i Przedszkoli Gminy Krzeszów</b>                       |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                            |
|           | ul. Rynek 2, 37-418 Krzeszów                                                                                  |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                               |
|           | ul. Rynek 2, 37-418 Krzeszów                                                                                  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                   |
|           | Prowadzenie wspólnej obsługi; administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek oświatowych.            |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                       |
|           | 01.01.2023 – 31.12.2023                                                                                       |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                      |
|           | Sprawozdanie jednostkowe                                                                                      |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości większej niż 10 000, 00 zł amortyzuje się stopniowo.

Stawki amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a wartości niematerialne i prawne ( od licencji) amortyzuje się przez okres 24 miesięcy.

Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania to jest: książki i inne zbiory biblioteczne , środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Dla wymienionych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową, w książce inwentarzowej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową (książka inwentarzowa).

Koszty w ZOEASiP Gminy Krzeszów ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w układzie rodzajowym z pominięciem kont zespołu 5 i 6.

Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich zapłaty ( z pominięciem konta Rozliczenie międzyokresowe kosztów).

**METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

**Należności i zobowiązania** oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

**Środki trwałe** wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa).

Na dzień bilansowy **środki trwałe** wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

**Należności i zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy).

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

**Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

**Kapitały i fundusze** wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje  
nie dotyczy

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 |
|      | Załącznik nr 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | Nie występuje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3. | kwotę 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 wieczyscie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | 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. | liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)                                                                                                                                 |
|      | W roku 2023 odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| a)   | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| c)   | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|      | Nie występuje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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 występuje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.11 | łącną 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, 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 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   |
|      | Nie występuje                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                        |
|      | Nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna: 70 770,00 zł                                                                                                                                                                                                  |
| 1.16 | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | Nie występuje                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                       |
|      | Nie występuje                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                              |
|      | W roku 2023 nie wystąpiły w jednostce przychody oraz koszty o nadzwyczajnej wartości.                                                                                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                         |

|    |                                                                                                                                                          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | Nie dotyczy                                                                                                                                              |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|    | Zatrudnienie w roku sprawozdawczym na dzień 31.12.2023 r. wyniosło: 3 osoby, w tym :<br>Pracownicy administracji: 3 etaty                                |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kasprzyk*  
 mgr Anna Kasprzyk  
 (główny)

2024.03.12  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
*mgr D. Węgr*  
 mgr D. Węgr  
 (kierownik jednostki)

Informacje na temat zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 2023 rok.

**Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego:**

- Grunty 0,00 zł
- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- Narzędzia, przyrządy ... ( Grupa KŚT 8) – 21 620,43 zł
- **Razem środki trwałe - 21 620,43 zł**
- Wartości niematerialne i prawne – 2 790,76 zł
- **Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 24 411,19 zł**

**Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych:**

- Narzędzia ,przyrządy .... ( Grupa KŚT 8) – 810,00 zł

**Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych: 0,00 zł**

**Zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych: 0,00 zł**

**Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego:**

- Grunty 0,00 zł
- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- Narzędzia, przyrządy ... ( Grupa KŚT 8) – 22 430,43 zł
- **Razem środki trwałe - 22 430,43 zł**
- Wartości niematerialne i prawne – 2 790,76 zł
- **Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 25 221,19 zł**

**Umorzenie stan na początek roku obrotowego:**

- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- Narzędzia, przyrządy ... ( Grupa KŚT 8) – 21 620,43 zł
- Wartości niematerialne i prawne – 2 790,76 zł
- **Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 24 411,19 zł**

**Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego :**

- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- Narzędzia, przyrządy ... ( Grupa KŚT 8) – 810,00 zł
- Wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł
- **Razem umorzenie za rok środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 810,00 zł**

**Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego:**

- Narzędzia, przyrządy ... ( Grupa KŚT 8) – 0,00 zł

**Umorzenie stan na koniec roku obrotowego:**

- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- Narzędzia, przyrządy ... ( Grupa KŚT 8) – 22 430,43 zł
- Wartości niematerialne i prawne – 2 790,76 zł
- **Razem umorzenie - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 25 221,19 zł**

**Wartość netto środków trwałych stan na początek roku obrotowego:**

- Grunty 0,00 zł
- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- **Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł**
- 

**Wartość netto środków trwałych stan na koniec roku obrotowego:**

- Grunty 0,00 zł
- Budynki i lokale ( Grupa KŚT 1) – 0,00 zł
- Kotły i maszyny energetyczne ( Grupa KŚT 3) – 0,00 zł
- **Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł**