

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Choceniu,
2. ul. Sikorskiego 12 87-850 Chocień,
3. Działalność oświatowa,
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023 do 31.12.2023,
5. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.
6. Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów:
 - a. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
 - b. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania,
 - c. Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - d. Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - e. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia,
 - f. Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100 % należności . Należności od dłużników alimentacyjnych są objęte odpisem aktualizującym należności w 100 %,
 - g. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Informacje dodatkowe: nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r	Przychody w 2023 r	Rozchody w 2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Grunty własne	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	6 235 310,24	120 720,50	0	6 356 030,74
Urządzenia techniczne I maszyny	155 352,09	18 200,00	0	173 552,09
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	128 093,74	0	0	128 093,74
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	6 518 756,07	138 920,50	0	6 657 676,57

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Przychody w 2023 r	Rozchody w 2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Inne wartości niematerialne i prawne	28 178,50	0	0	28 178,50

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2023 r	Umorzenia w 2023 r	Rozchody umorzenia w 2023 r	Stan umorzenia 31.12.2023 r
Grunty własne	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	3 002 281,29	161 527,83	0	3 163 809,12
Urządzenia techniczne i maszyny	145 812,12	21 466,47	0	167 278,59
Środki transportu	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	116 023,04	7 169,34	0	123 192,38
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	3 264 116,45	190 163,64	0	3 454 280,09

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne	Stan umorzeń na 01.01.2023 r	Umorzenia w 2023 r	Rozchody umorzenia w 2023 r	Stan umorzenia 31.12.2023 r
Inne wartości niematerialne i prawne	28 178,50	0	0	28 178,50

Wartość netto środków trwałych :

Nazwa grup składników Majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Grunty własne	0	0
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	3 233 028,95	3 192 221,62
Urządzenia techniczne i maszyny	9 539,97	6 273,50
Środki transportu	0	0
Pozostałe środki trwałe	12 070,70	4 901,36
Środki trwałe w budowie	0	0
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	3 254 639,62	3 203 396,48

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023 r	Stan na 31.12.2023 r
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury: nie dotyczy,
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy,

Lp.	Grupa Należności	Stan na początek Roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy,
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,
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy,
7. Dane o udzielonych pożyczkach zagrożonych: nie dotyczy,
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy,
9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
 - a) Powyżej 1 roku do 3 lat
 - b) Powyżej 3 do 5 lat
 - c) Powyżej 5 lat,
10. Kwota 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,
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
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 dotyczy,
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,
14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy,
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: jubileusz 16 254,22 zł, odprawa emerytalna 17 050,14 zł.
16. Inne informacje: nie dotyczy,
17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy,
18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy,
19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,
20. Informacja 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,

21. Inne informacje: nie dotyczy,

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

Sporządził: Justyna Szarwas