

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
1.2	siedzibę jednostki
	Olawa
1.3	adres jednostki
	55-200 Olawa, ul. ks. F. Kutrowskiego 31A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych realizuje działalność dydaktyczną, opiekuńczą, wychowawczą, profilaktyczną, socjoterapeutyczną lub resocjalizacyjną, zapewniając każdemu uczniowi warunki niezbędne do jego rozwoju. Zespół zapewnia : - całodobową opiekę i wyżywienie, - naukę w szkole podstawowej zgodnie z programem nauczania i zasad oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 rok - 31.12.2024 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku pochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNIP stosując stawkę 50%. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	przychody	przenieszenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
0.03. 032 Grupy zabudowane i inne tereny	176 330,00	-	-	-	-	-	-	-	-	176 330,00	-	-	-	-	-	-	-	176 330,00	176 330,00
1-11- 110 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	4 817 302,45	-	-	-	-	-	-	-	-	4 817 302,45	960 771,70	-	120 432,56	-	-	-	1 081 204,26	3 896 500,75	3 736 098,19
4-48-487 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - zestawy	239 389,46	-	-	-	-	-	-	-	-	239 389,46	239 389,46	-	-	-	-	-	239 389,46	-	-
6-62-621 Urządzenia techniczne - radiolokali i telewizji, urządzenia telekomunikacyjne, larmowe i sygnalizacyjne	61 030,50	-	599,99	-	599,99	-	1 465,35	-	1 465,35	60 165,14	61 030,50	-	599,99	-	599,99	1 465,35	60 165,14	-	-
7-74-741 Środki transportu - pojazdy mechaniczne - samochody osobowe	40 990,00	-	-	-	-	-	-	-	-	40 990,00	40 990,00	-	-	-	-	-	40 990,00	-	-
8-80/- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasifikowane	356 238,35	-	6 180,98	-	6 180,98	-	9 582,46	-	9 582,46	352 836,87	356 238,35	-	6 180,98	-	6 180,98	9 582,46	352 836,87	-	-
Razem	5 691 290,76	-	6 790,97	-	6 790,97	-	11 047,81	-	11 047,81	5 687 013,92	1 468 420,01	-	127 213,53	-	127 213,53	11 047,81	1 774 595,73	4 032 860,75	3 912 428,19

ZAŁĄCZNIK 12

INFORMACJA DODATKOWA

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	0,00	0,00
Razem	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	23 598,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 598,53	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

0,00 zł

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

0,00 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1.4 Grunty użytkowane wieczyście					
Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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
0,0	

1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)				
Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	-	0,00	-
Razem		-	-	-

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

1.6 Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa					Razem
	świadcstwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje		
1	2	3	4	5	6	
Stan na początek roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
Zwiększenia	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uwagi						

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)

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tytułu usług	78 058,81	11 307,31	-	0,00	89 366,12
Razem	78 058,81	11 307,31	-	0,00	89 366,12

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

1.8 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

1.9 Zobowiązania według okresów wymagalności

[illegible]

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

	0,00 zł

1.1.1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

[illegible]

1.12. łączną 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

1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielenie gwarancji i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nieznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielenie gwarancji i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- nieznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

1.13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

1.13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00			0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00			0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00			0,00
Pozostałe	0,00			0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	RAZEM	0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	4 354,75 zł		
1.16.	inne informacje		
Środki zgromadzone na rachunku VAT- 0,00 zł			
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	0,00 zł		
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym		
	0,00 zł		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie			
Wyszczególnienie		w 2023 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		116,40	303,90
1) losowe - odszkodowania		0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)		0,00	131,00
3) decyzja o zwolnieniu ze składek ZUS – Covid19		0,00	0,00
4) zwrot różnicy cenowej za prąd za 2019r.		0,00	0,00
5) kara umowna za niedostarczenie posiłków		0,00	0,00
6) nieodpłatne otrzymanie pakietów multimedialnych (tablety i klawiatury)		0,00	0,00
7) wpłaty za zniszczenia		116,40	172,90
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		0,00	0,00
1) dofinansowanie zakupu sprzętu lub oprogramowania dla nauczycieli w związku z pracą zdalną		0,00	0,00
2) losowe - wartość strat (naprawa dachu po wichurach)		0,00	0,00

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	0,00 zł
2.5.	inne informacje	0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Hlawczuk
 (główny księgowy)

2025 -02 – 21

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Placówek
Resosjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
w Okawie
mgr Małgorzata Mrozińska
 (kierownik jednostki)

