

INFORMACJA DODATKOWA za 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki

Zespół Placówek Oświatowych Nr 1 we Włoszczowie

1.2 siedziba jednostki

Polska, Włoszczowa

1.3 adres jednostki

29-100 Włoszczowa, ul. Partyzantów 24

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Zespołu Placówek Oświatowych Nr 1 jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkola, szkoły podstawowej, gimnazjum.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie zawiera

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidywany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł 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 miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się bez względu na wartość:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
 - meble i dywany,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje

od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. inne informacje

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

- szczegóły w załączniku nr 1

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

- brak danych

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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)

- szczegóły w załączniku nr 2

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 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 dotyczy

1.10.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

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, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie dotyczy

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 dotyczy

1.14.łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- szczegóły w załączniku nr 3

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie dotyczy

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

- brak

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

- brak

2.4.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

2.5. inne informacje

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

Główne składniki aktywów trwałych

l.p.	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			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	20 351,08		3 489,82		3 489,82		0,00		0,00	23 840,90
2.	ŚRODKI TRWAŁE	6 808 354,67		561 067,51		561 067,51		50 976,14		50 976,14	7 318 446,04
1)	Grunty	19 397,00		0,00		0,00		0,00		0,00	19 397,00
2)	Budynki i lokale	4 193 380,58		166 896,68		166 896,68		0,00		0,00	4 360 277,26
3)	Obiekty inżynierii lądowej	1 179 402,78		0,00		0,00		0,00		0,00	1 179 402,78
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	154 475,47		0,00		0,00		0,00		0,00	154 475,47
8)	środki trwałe w budowie	0,00		185 111,68		185 111,68		36 896,68		36 896,68	148 215,00
9)	Dobra Kultury	5 200,00		0,00		0,00		0,00		0,00	5 200,00
10)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 056 096,16		151 626,08		151 626,08		14 079,46		14 079,46	1 193 642,78
11)	Zbiory biblioteczne	200 402,68		57 433,07		57 433,07		0,00		0,00	257 835,75
RAZEM		6 828 705,75		564 557,33		564 557,33		50 976,14		50 976,14	7 342 286,94

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
20 351,08		3 489,82		3 489,82	0,00	23 840,90	0,00	0,00
3 042 529,61		383 973,85		383 973,85	14 079,46	3 412 424,00	3 765 825,06	3 906 022,04
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	19 397,00	19 397,00
1 407 600,92		111 565,07		111 565,07	0,00	1 519 165,99	2 785 779,66	2 841 111,27
273 241,95		39 883,96		39 883,96	0,00	313 125,91	906 160,83	866 276,87
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105 187,90		23 465,67		23 465,67	0,00	128 653,57	49 287,57	25 821,90
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	148 215,00
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	5 200,00	5 200,00
1 056 096,16		151 626,08		151 626,08	14 079,46	1 193 642,78	0,00	0,00
200 402,68		57 433,07		57 433,07	0,00	257 835,75	0,00	0,00
3 062 880,69		387 463,67		387 463,67	14 079,46	3 436 264,90	3 765 825,06	3 906 022,04

Załącznik Nr 1a do pkt. II.1.1

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	19 397,00			19 397,00
2.	Dobra Kultury	5 200,00			5 200,00
		24 597,00			24 597,00

Załącznik Nr 2 o pkt. II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt. wynajmu pomieszczeń					
2.	Należności z tyt. odsetek od nietermin.płatn.					
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Zał. Nr 3 o pkt. II.1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku

L.p	Grupa należności	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	155.762,59
2	Odprawy emerytalne i rentowe	316.982,49
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	4.857,12
	Ogółem	477.602,20

Zał. Nr 4. pkt II.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**

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Modernizacja budynków	185.111,68		
2.				
Razem		185.111,68		