

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół Samorządowych w Krynkach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Aleja Szkolna 10 16-120 Krynki |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Aleja Szkolna 10 16-120 Krynki |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zespół Szkół Samorządowych w Krynkach realizuje zadania oświatowe zapewniające kształcenie, wychowanie i opiekę w przedszkolu i szkole podstawowej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zespół Szkół Samorządowych w Krynkach wycenia aktywa i pasywa według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym że :</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa wynosi powyżej 10 000 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej, prowadzonej bilansowo. Od tych środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) dokonuje się odpisów amortyzacyjnych stopniowo z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe do używania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są dokonywane jednorazowo na koniec grudnia za okres całego roku</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa zakupu wynosi powyżej 500 zł i nie przekracza 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa jest równa lub niższa niż 500 zł ujmuje się wyłącznie w ewidencji ilościowej (pozabilansowej).</p> |

| | |
|------|---|
| | <p>Na podstawie decyzji Dyrektora jednostki ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa jest niższa niż 500 zł, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Materiały ujmuje się w księgach się w cenach zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.</p> <p>Zakupione materiały, które stanowią zapas wprowadza się na stan magazynu i ujmuje się dla każdego składnika obrotu i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Z momentem wydania z magazynu materiały są odnoszone w ciężar kosztów i ujmovane na kontach „4”.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>Materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, stanowiące zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu- inwentaryzuje i równowartością zinwentaryzowanych materiałów dokonuje korekty kosztów pod datą ostatniego dnia danego roku budżetowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.</p> <p>Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>Na koniec roku nie dokonuje się inwentaryzacji środków czystości i materiałów biurowych.</p> <p>W jednostce odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych i czynnych.</p> <p>Przychody przyszłych okresów nie występują w jednostce.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| 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 |
| | Zgodnie z załącznikiem |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dysponuje |
| 1.3. | kwotę 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 |
| | środki trwałe w użyczeniu będące własnością innych jednostek- 155 519,57 zł |

| | |
|-------|--|
| 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 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) |
| | brak |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Na świadczenia pracownicze wypłacono kwotę 84 425,20 zł w tym: odprawy emerytalne- 49 320,00 zł, nagrody jubileuszowe- 35 105,20 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak |
| 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 |
| | brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | brak |

Krynki, dn. 29.03.2024 r.

Załącznik

Główne składniki aktywów trwałych w 2023 roku

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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) |
|-----|---|---|----------------------------------|------------|-------------------|---|-----------------------------------|-------------|----------|---|--|
| | | | | Przy-chody | prze-mie-szczenie | | zbycie | Likwi-dacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Grunty | 4 533,00 | | - | - | - | - | - | - | - | 4 533,00 |
| 2. | Budynki i lokale | 3 538 207,20 | | - | - | - | - | - | - | - | 3 538 207,20 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 141 288,83 | | - | - | - | - | - | 3 304,10 | 3 304,10 | 137 984,73 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | aktuali-zacja | 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 |
| - | - | - | - | - | - | - | 4 533,00 | 4 533,00 |
| 2 262 812,63 | - | 59 842,76 | - | 59 842,76 | - | 2 322 655,39 | 1 275 394,57 | 1 215 551,81 |
| 104 701,83 | - | 4 991,75 | - | 4 991,75 | 3 304,10 | 106 389,48 | 36 587,00 | 31 595,25 |

Pozostałe środki trwałe

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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) |
|-----|---|---|----------------------------------|------------|-------------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | | Przy-chody | prze-mie-szczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 9 433,39 | | - | - | - | - | - | - | - | 9 433,39 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 436 138,71 | | 44 835,00 | - | 44 835,00 | - | 5 537,46 | - | 5 537,46 | 475 436,25 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 52 029,94 | | - | - | - | - | 2 508,13 | - | 2 508,13 | 49 521,81 |

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | 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 | 4 533,00 | 0,00 | 0,00 | 4 533,00 |

Krynki, dn. 29.03.2024 r.