

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnym Borze

1.2 Siedziba jednostki

Czarny Bór

1.3 Adres jednostki

u. Sportowa 44, 58-379 Czarny Bór

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zespół prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą na etapie wychowania przedszkolnego, nauczania w szkole podstawowej obejmującej klasy I-VIII. Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w aktach prawnych wydanych na jej podstawie. Głównym celem działalności Zespołu jest wszechstronny rozwój dzieci i młodzieży.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

Zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego (rok obrotowy w Zespole pokrywa się z rokiem kalendarzowym),
- metody wyceny aktywów i pasywów , sposoby ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady księgowania, prowadzenia ewidencji analitycznej,
- dokumentację systemu przetwarzania danych,
- informacje na temat ochrony danych dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, dokumentów inwentaryzacyjnych i sprawozdań finansowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo - księgowego RESPONS.

Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą w Zespole instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych.

Aktywa i pasywa wycenia się w Jednostce nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący :

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne mogą być umorzone i zamortyzowane jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych ustalonych w Rozporządzeniu. Metodą amortyzowania środków trwałych jest w Zespole metoda liniowa. Odpisów dokonuje się od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia

- miesiąc następującego po miesiącu , w którym ten środek przyjęto do używania, do końca miesiąca , w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.
- b) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) materiały – według cen zakupu.
 - e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ,
 - f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty ,
 - g) środki pieniężne na rachunku bankowym – w wartości nominalnej ,
 - h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	16.430.395,37	39.993,27	30.000,00	191.086,51	-	16.691.475,15
Zwiększenia, w tym	-	-	-	-	-	-	-
1) nabycie	-	-	-	-	-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
3) nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-
4) wytworzenie i przekazanie do użytkowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	-	16.430.395,37	39.993,27	30.000,00	191.086,51	-	16.691.475,15
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	5.799.116,23	39.993,27	30.000,00	188.126,71	-	6.057.236,21
Zwiększenia, w tym:	-	407.188,77	0,00	0,00	740,00	-	407.928,77

1) amortyzacja	-	407.188,77	0,00	0,00	740,00	-	407.928,77
2) nieodpłatne przekazanie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	6.206.305,00	39.993,27	30.000,00	188.866,71	-	6.465.164,98
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	10.631.279,14	0,00	0,00	2.959,80	-	10.824.324,87
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	10.224.090,37	0,00	0,00	2.219,80	-	10.226.310,17

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

W 2023 r. nie nastąpiło zwiększenie wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej będących w posiadaniu Gminnego Zespołu.

Urządzenia techniczne i maszyny

W 2023 r. nie nastąpiły zwiększenia ani zmniejszenia wartości urządzeń i zestawów komputerowych, które posiada Zespół, są to środki całkowicie zamortyzowane.

Środki transportu

W 2023 r. nie nastąpiły zwiększenia ani zmniejszenia wartości dotyczących środków transportu w Jednostce. GZSZP posiada jeden środek transportu, jakim jest skuter, jest to środek trwały całkowicie zamortyzowany.

Inne środki trwałe

W 2023 r. nie dokonano nabywania, zwiększeń i zmniejszeń innych środków trwałych.

Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Gminny Zespół nie realizował w 2023 r. żadnej inwestycji.

Wartości niematerialne i prawne

Gminny Zespół nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,00 zł, wszystkie posiadane przez Jednostkę wartości niematerialne i prawne zostały umorzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Jednostka dysponuje informacją dotyczącą wartości rynkowej budynków, wartość ta wynosi ogółem 44.432.800,85 zł. Są to dane z polisy ubezpieczeniowej.

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Wartość rynkowa
Kompleks budynków GZSZP przy ul. Sportowej 44	13.157.273,55 zł	35.500.936,10 zł
Budynek Szkoły Filialnej w Witkowie	103.884,16 zł	2.609.264,45 zł
Budynek Szkoły Filialnej w Witkowie	27.627,23 zł	1.847.406,60 zł
Budynek Przedszkola w Czarnym Borze	2.413.804,27 zł	4.475.193,70 zł
ŁĄCZNIE	15.702.589,21 zł	44.432.800,85 zł

1.3 Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych dla długotrwałych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie dotyczy

1.7 Odpisy aktualizujące należności
Brak

1.8 Rezerwy według celu ich utworzenia
Nie dotyczy

1.9 Zobowiązania długoterminowe 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 Zobowiązania w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny).

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie dotyczy

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych bilansie.

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 wypłaty 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.

Rodzaj świadczenia pracowniczego	Wartość świadczenia pracowniczego
Nagrody jubileuszowe	160.131,79 zł
Odprawy emerytalne	73.406,58 zł
Ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe	3.663,68 zł
ŁĄCZNIE	237.202.05 zł

2.

2.1 Odpisy aktualizujące 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 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4 Wartość należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

Nie dotyczy

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

Czarny Bór, dnia 02.04.2024 roku

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Włodzisława
mgr Zuzanna Piwowarska

Zawierdził:
Gminny Zespół Szkolno-Przedszkolny
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 44
58-379 Czarny Bór
NIP 886-29-78-021 REGON 021940244

Zawierdził:
DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE
SZKOLENIA PRACOWNI
ANNA DZIWIŁ
w Czarnym Borze
mgr Anna Dziwił