

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.1	
1.2	<i>nazwę jednostki</i>
	ZESPÓŁ SZKÓŁ W GŁOSKOWIE
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Głosków, ul.Szkolna 6 08-412 Borowie
1.3	<i>adres jednostki</i>
	Głosków 29 08-412 Borowie
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Działalność wspomagająca edukację - usługi edukacyjne i wychowawcze - prowadzenie szkoły podstawowej, prowadzenie przedszkola
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok tj. za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.</p> <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że:</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze darowizny w wysokości określonej w decyzji lub wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku darowizny - według ceny rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia lub wartości określonej w decyzji lub wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku nieodpłatnego przekazania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania. W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>Środki trwałe umarzone i amortyzowane są jednorazowo pod datą 31 grudnia, za okres całego roku.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Jednorazowo, lecz spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>

	<p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Kapitały (fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej, Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</p>
5	inne informacje
	Nie dotyczy
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1.	<p>Wartość inwentarzowa środków trwałych na 01 stycznia 2023 roku i na 31 grudnia 2023 roku nie uległa zmianie i wynosiła 4.164.739,94 zł. Umorzenia na 01 stycznia 2023r. wynosiły 1.625.218,56 zł. Wartość umorzenia rocznego 126.356,62 zł. Łącznie umorzenia środków trwałych na 31 grudnia 2023 roku wyniosło 1.751.575,18 zł. Szczegółowe informacje dotyczące środków trwałych i ich umorzenia przedstawiono w tabeli nr 1 i nr 2 do informacji dodatkowej.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Przyjęto, iż aktualna wartość rynkowa odpowiada wartości księgowej środków trwałych i na 31 grudnia 2023 roku wynosi 4.164.739,94 zł.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	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.	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, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności. Należności krótkoterminowe w wysokości 6.058,93 zł są to należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 4.678,08 zł i z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu refundacji wynagrodzeń za m-c XII w kwocie 1.380,85 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie zachodziły przesłanki do tworzenia rezerw
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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

	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
	Na początek roku 2023 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe. Na koniec 2023 roku rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie 11.965,00 zł i dotyczą faktur wstępnych na 2024 rok za dostawę gazu do budynku szkoły.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2023 roku w Zespole Szkół w Głoskowie wypłacono nauczycielom i pracownikom obsługi nagrody z Funduszu Dyrektora i Wójta w wysokości 26.250,94 zł z okazji Dnia Edukacji Narodowej; nagrody jubileuszowe w wysokości 40.644,02 zł; ekwiwalent za pranie odzieży pracownikom obsługi 1.074,15 zł, odprawy emerytalne w wysokości 20.876,76 zł. Wypłacono również nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń z tytułu 250 lecia utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie 21.375,00 zł
1.16.	inne informacje
	W 2023 roku Zespół Szkół prowadził wydzielony rachunek dochodów i wydatków nimi finansowanych i odprowadził do Urzędu Gminy w Borowiu środki finansowe w wysokości 785,65 zł.
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych zapasów. Zapasy w Zespole Szkół w Głoskowie w wysokości 3.974,03 zł stanowią materiały w magazynie stołówki szkolnej zakupione w grudniu i nie zużyte na potrzeby przygotowania posiłków dla uczniów i wychowanków w przedszkolu.
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
	W 2023 roku wykazane przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w kwocie 186.622,80 zł dotyczą wpłat za wyżywienie w stołówce szkolnej. Wykazane inne przychody operacyjne w kwocie 332,36 zł dotyczą zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika z tytułu terminowego odprowadzania podatków Wykazane przychody finansowe w kwocie 1.348,75 zł dotyczą kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i nieterminowych wpłat za wyżywienie w stołówkach szkolnych.
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
	Nie dotyczy
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Hanna Oško
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Hanna Maria Oško
Data: 2024.03.29 10:00:04 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
WIESŁAW GAŃSKA, UG BOROWIE
Data: 2024.03.29 10:03:48 CET

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2023 rok
ZESPOŁU SZKÓŁ W GŁOSKOWIE

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	1 250,00				0,00				0,00	1 250,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 163 489,94				0,00				0,00	4 163 489,94
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	4 164 739,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 164 739,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 164 739,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 164 739,94

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gaśka
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Hannę Mariannę Ośko
Data: 2024.03.29 10:00 CET

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Wiesława Gaśkę
Data: 2024.03.29 10:04:21 CET

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2023 rok
ZESPOŁU SZKÓŁ W GŁOSKOWIE

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy		inne	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników			inne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1.1.	1.1.1. Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	1.2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	I. Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	2.1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 625 218,56		126 356,62		126 356,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 575,18	2 538 271,38	2 411 914,76
2.2.	2.2. Urządzenia techniczne i maszyny					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	2.3. Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	2.4. Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	2. Razem środki trwałe	1 625 218,56	0,00	126 356,62	0,00	126 356,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 575,18	2 538 271,38	2 411 914,76
3.	3. Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
4.	4. Zaliczki na środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II.	II. Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1 625 218,56	0,00	126 356,62	0,00	126 356,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 575,18	2 538 271,38	2 411 914,76

Hanna Ośko
(pełnomocnik)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Hanna Mariana Ośko

Data: 2024.03.29 10:01:23 CET

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
WIESŁAW GAŚKA; UG BOROWIE

Data: 2024.03.29 10:05:39 CET

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2023 rok
ZESPOŁU SZKÓŁ W GŁOSKOWIE

Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych według tytułów	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	0,00	4	11 965,00
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2024		0,00		11 965,00
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		0,00		0,00
	Razem		0,00		11 965,00

Hanna Osko
(główny księgowy)

2024 marzec 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Hanna
Marianna Osko
Data: 2024.03.29 10:02:03 CET

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
WIESŁAW GAŚKA
Data: 2024.03.29 10:06:14 CET