

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W RESZLU</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>11-440 RESZEL, UL.M.KONOPNICKIEJ 2, UL.B.CHROBREGO 5A</b>
1.3	adres jednostki
	<b>11-440 RESZEL, UL.M.KONOPNICKIEJ 2, UL.B.CHROBREGO 5A</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działalność wspomagająca edukację</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>- odpisy amortyzacyjne dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania</b></p> <p><b>- składniki mienia podlegające umorzeniu jednorazowo poprzez spisanie w koszty:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Książki i inne zbiory biblioteczne</b></li> <li>➤ <b>Środki dydaktyczne</b></li> <li>➤ <b>Odzież i umundurowanie</b></li> <li>➤ <b>Meble i dywany</b></li> <li>➤ <b>Inwentarz żywy</b></li> <li>➤ <b>Środki o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł</b></li> </ul> <p><b>- wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisów szczególnych ustawy o finansach publicznych</b></p> <p><b>- ustala się 0,5% próg istotności do celów bilansowych</b></p> <p><b>- wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</b></p>
5.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Zgodnie z tabelą 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>BRAK</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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)
	<b>BRAK</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>BRAK</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>BRAK</b>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>BRAK</b>
1.12.	łącną 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
	<b>BRAK</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>BRAK</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Kwota 699.258,19 zł - zgodnie z tabelą 10</b>
1.16.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>BRAK</b>
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
	<b>BRAK</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Zgodnie z tabelą 13 i 14</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>BRAK</b>

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych i umorzenia

Lp.	Grupa rodzajowa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej KŚT	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (kol.5+kol.6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (kol.8+kol.9+kol.10)	Stan na koniec roku obrotowego BZ (kol.4+kol.7-kol.11)	Stan umorzenia na początek roku obrotowego z BO	Zwiększenie wartości umorzeniowej w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (kol.13+kol.16-kol.17)	Wartość netto składników aktywów trwałych	
				Nabycie	Inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Inne				Nabycie	Inne				Stan na początek roku obrotowego (kol.4-kol.13)	Stan na koniec roku obrotowego (kol.12-kol.18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	0	Grunty	23 333,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644,00	644,00	22 689,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 333,85	22 689,85
2	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	6 931 992,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 287,00	20 287,00	6 911 705,12	2 280 942,38	0,00	172 321,04	172 321,04	20 287,00	2 432 976,42	4 651 049,74	4 478 728,70
3	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 957 668,22	0,00	13 238,49	13 238,49	0,00	0,00	5 060,00	5 060,00	1 965 846,71	699 227,59	0,00	49 409,19	49 409,19	5 060,00	743 576,78	1 258 440,63	1 222 269,93
4	3	Kotły i maszyny energetyczne	208 689,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 434,64	13 434,64	195 254,68	11 128,33	0,00	14 294,78	14 294,78	11 755,28	13 667,83	197 560,99	181 586,85
5	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
6	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	55 063,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 063,24	46 063,60	0,00	4 116,00	4 116,00	0,00	50 179,60	8 999,64	4 883,64
7	6	Urządzenia techniczne	3 680,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680,16	3 680,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680,16	0,00	0,00
8	7	Środki transportu	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
9	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	44 628,87	0,00	0,00	0,00	0,00	6 999,99	0,00	6 999,99	37 628,88	44 628,87	0,00	0,00	0,00	6 999,99	37 628,88	0,00	0,00
10	9	Inwentarz żywy	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
<b>Ogółem</b>			<b>9 225 055,78</b>	<b>0,00</b>	<b>13 238,49</b>	<b>13 238,49</b>	<b>0,00</b>	<b>6 999,99</b>	<b>39 425,64</b>	<b>46 425,63</b>	<b>9 191 868,64</b>	<b>3 085 670,93</b>	<b>0,00</b>	<b>240 141,01</b>	<b>240 141,01</b>	<b>44 102,27</b>	<b>3 281 709,67</b>	<b>6 139 384,85</b>	<b>5 910 158,97</b>

Tabela 1a. Główne składniki aktywów trwałych i umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej KST	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (kol.5+kol.6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (kol.8+kol.9+kol.10)	Stan na koniec roku obrotowego BZ (kol.4+kol.7-kol.11)	Stan umorzenia na początek roku obrotowego z BO	Zwiększenie wartości umorzeniowej w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (kol.13+kol.16-kol.17)	Wartość netto składników aktywów trwałych	
			Nabycie	Inne przychody		Zbytek	Likwidacja	Inne				Nabycie	Inne				Stan na początek roku obrotowego (kol.4-kol.13)	Stan na koniec roku obrotowego (kol.12-kol.18)
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Pozostałe środki trwałe	2 504 681,65	91 289,60	46 243,10	137 532,70	0,00	155 747,07	0,00	155 747,07	2 486 467,28	2 504 681,65	91 289,60	46 243,10	137 532,70	155 747,07	2 486 467,28	0,00	0,00
2	Zbiory biblioteczne	107 964,75	0,00	15 709,21	15 709,21	0,00	432,20	0,00	432,20	123 241,76	107 964,75	0,00	15 709,21	15 709,21	432,20	123 241,76	0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne	22 180,53	1 295,01	0,00	1 295,01	0,00	0,00	0,00	0,00	23 475,54	22 180,53	1 295,01	0,00	1 295,01	0,00	23 475,54	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>2 634 826,93</b>	<b>92 584,61</b>	<b>61 952,31</b>	<b>154 536,92</b>	<b>0,00</b>	<b>156 179,27</b>	<b>0,00</b>	<b>156 179,27</b>	<b>2 633 184,58</b>	<b>2 634 826,93</b>	<b>92 584,61</b>	<b>61 952,31</b>	<b>154 536,92</b>	<b>156 179,27</b>	<b>2 633 184,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Rodzaj gruntu	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (kol.5+kol.7-kol.9)	
					Zwiększenia		Zmniejszenia		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Wartość
			Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Wartość	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Wartość	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	-	-	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
2.	-	-	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
3.	-	-	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
Ogółem:				0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00

**Tabela 3. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie (art. 35b ust.3 ORR)	Rozwiązanie (art. 35c UOR)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**Tabela 5. Stan rezerw**

Lp.	Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 6. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Forma zabezpieczenia	Majątek stanowiący zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 7. Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Forma zabezpieczenia	Charakter zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 8. Rozliczenia międzyokresowe (czynne i bierne)**

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj rozliczenia międzyokresowego*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrachunkowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

\* czynny lub bierny

**Tabela 9. Otrzymane poręczenia i gwarancje**

Lp.	Forma poręczenia/gwarancji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrachunkowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku budżetowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	220 980,10
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	96 122,13
3.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	369 924,54
4.	Inne świadczenia pracownicze*	12 231,42
<b>Ogółem:</b>		<b>699 258,19</b>

\* w szczególności wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych;

**Tabela 11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00



**Tabela 13. Przychody nadzwyczajne lub incydentalne**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.	Nieodpłatne otrzymanie książek do biblioteki szkolnej od osób fizycznych i prawnych	709,21
2.	Odszkodowania za szkodę na mieniu	16 045,29
3.	Odsetki od ściągniętych należności	1,29
4.	Nadpłata za energię elektryczną za poprzednie lata	4 145,77
5.	Rozliczenie nadwyżki pozostałych środków trwałych	2 000,00
6.	Otrzymane nieodpłatnie pozostałe środki trwałe	59 243,10
7.	Sprzedaż środków trwałych	26 054,09
Ogółem:		108 198,75

**Tabela 14. Koszty nadzwyczajne lub incedyentalne**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
Ogółem:		0,00