


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W KIJACH ul. Szkolna 21 28-404 Kije | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | Adresat: Gmina Kije |
| Numer identyfikacyjny REGON 292831000 | | 1EDD94EB0F8F2372  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|---|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Joanna Kopcińska
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

MARIUSZ JAN KUDASIEWICZ
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Joanna Kopcińska

(główny księgowy)

2024.03.26

rok mies. dzień

MARIUSZ JAN KUDASIEWICZ

(kierownik jednostki)

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kije |
| 1.3 | adres jednostki ul. Szkolna 21, 28-404 Kije |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki edukacja przedszkolna, szkolna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 - 31-12-2023 |
| 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) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się m.in. książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble. Pozostałe środki trwałe ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niemater. i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych". Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 3.500 zł. i równa lub wyższa niż 350 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 350 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych tj.: meble, sprzęt komputerowy, sprzęt elektroniczny, agd. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), a odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (powyżej 3.500 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku: zakupu - w cenie nabycia lub cenie zakupu; wytworzenia we własnym zakresie-według kosztów wytworzenia; spadku lub darowizny-według wartości określonej w umowie o przekazaniu; otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; Grunty według cen nabycia lub według wartości księgowej. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia (zakupu). |
| 5. | inne informacje |
| 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 Załącznik Nr 1- Główne składniki Aktywów Trwałych ZPO Kije |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych |

| | |
|-------|--|
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | brak danych |
| 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. | 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 danych |
| 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 |
| | nie ma |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie ma |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie ma |
| 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 ma |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie ma |
| 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 |
| | nie ma |
| 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 ma |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 5337456,29 |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | brak |
| 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 ma |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak danych |

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

Małgorzata Kopcińska
Główny Księgowy
 (główny księgowy)
mgr Małgorzata Kopcińska

2024.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
 Mariusz Kudasiewicz
 Zespół Pracowników Biurowych
 (kierownik jednostki)
mgr Mariusz Kudasiewicz

Zespół Placówek Oświatowych

w Kijach

ul. Szkolna 21, 28-404 Kije

tel. (41) 356 80 12

NIP 662-17-38-952 7711182033001

Załącznik Nr 01 do Informacji Dodatkowej za 2023r.**Główne składniki Aktywów Trwałych ZPO Kije**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa -stan na początek roku | Zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenia wartości początkowej | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Amortyzacja za rok obrotowy | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8+9-10) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|---|----------------------------------|-----------------------------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|---|--|---------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | stan na początek roku obrotowego (3-7) | stan na koniec roku obrotowego (6-11) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I | ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | | | |
| 1) | Grunty | 28911,00 | 0,00 | 0,00 | 28911,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28911,00 | 28911,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 5296091,73 | 0,00 | 5927,64 | 5290164,09 | 2436793,90 | 0,00 | 128598,59 | 5927,64 | 2559464,85 | 2859297,83 | 2730699,24 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1006,13 | 1213503,15 | 625,00 | 1213884,28 | 679,70 | 0,00 | 25,16 | 438,03 | 266,83 | 326,43 | 1213617,45 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 153858,50 | 0,00 | 0,00 | 153858,50 | 153249,33 | 0,00 | 544,43 | 0,00 | 153793,76 | 609,17 | 64,74 |
| 5) | 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 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne gr.6 | 0,00 | 476518,50 | 0,00 | 476518,50 | 0,00 | 0,00 | 11266,62 | 0,00 | 11266,62 | 0,00 | 465251,88 |
| 8) | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) | Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 12650,18 | 0,00 | 0,00 | 12650,18 | 12650,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12650,18 | 0,00 | 0,00 |
| II | Pozostałe środki trwałe | 1514870,47 | 13726,00 | 0,00 | 1528596,47 | 1514870,47 | 13726,00 | 0,00 | 0,00 | 1528596,47 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zbiory biblioteczne | 174640,62 | 24090,62 | 5910,23 | 192821,01 | 174640,62 | 24090,62 | 0,00 | 5910,23 | 192821,01 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Wartości niematerialne i prawne | 24712,24 | 0,00 | 0,00 | 24712,24 | 24712,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24712,24 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 7206740,87 | 1727838,27 | 12462,87 | 8922116,27 | 4317596,44 | 37816,62 | 140434,80 | 12275,90 | 4483571,96 | 2889144,43 | 4438544,31 |

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych
w Kijach
mgr Mariusz Kudasiwicz

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Kocińska

