


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W<br>LELOWIE<br><br>ul. Szczekocińska 41<br>42-235 Lelów | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w<br/>załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2023 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Gmina Lelów  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>243347110</b>  |   | <p style="text-align: center;"><b>31457464D7837054</b></p>  |

| 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 byłby 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.   | 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                                  | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Maria Lipowicz  
(główny księgowy)

2024.03.27  
rok mies. dzień

Krzysztof Molenda  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Maria Lipowicz  
(główny księgowy)

2024.03.27  
rok mies. dzień

Krzysztof Molenda  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1         |  |
| 1.1       | nazwę jednostki  |
|           | Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie  |
| 1.2       | siedzibę jednostki   |
|           | Lelów  |
| 1.3       | adres jednostki  |
|           | ul. Szczekocińska 41, 42-235 Lelów   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|           | Oświata i wychowanie   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|           | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|           | Sprawozdanie jednostkowe   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oprócz środków: <ul style="list-style-type: none"> <li>– mebli i dywanów,</li> <li>– sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, telefony, sprzęt AGD i RTV które ujmuje się na koncie pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową,</li> </ul> </li> <li>b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,</li> <li>c) jednostka przyjmuje w koszty miesiąca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem miesiąca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych.</li> </ol> </li> <li>3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:</li> <li>4. stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.2023.2805 t.j. z dnia 2023.12.29).</li> <li>5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.</li> <li>6. Jednostka dla materiałów takich jak artykuły spożywcze i opał prowadzi ewidencje zapasów materiałów. Pozostałe zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazane bezpośrednio do zużycia.</li> <li>7. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.</li> <li>8. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie.</li> </ol> |

|    |                 |
|----|-----------------|
| 5. | inne informacje |
|    | Nie dotyczy     |

|            |   |
|------------|---|
| <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 |

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Treść                   | Grunty<br>Gr.0 | Budynki<br>Gr.1 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej<br>Gr.2 | Kotły i maszyny energetyczne<br>Gr.3 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania<br>Gr.4 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty<br>Gr.5 | Urządzenia techniczne<br>Gr.6 | Środki transportu<br>Gr.7 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie<br>Gr.8 | Razem         |
|-------------------------|----------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|---|-------------------------------|---------------------------|--|---------------|
| <b>Wartość brutto</b>   |                |                 |   |                                      |   |   |                               |                           |  |               |
| Bilans otwarcia         | 77 728,30      | 10 709 810,81   | 1 660 457,94                                | -                                    | 39 963,33   | 14 650,28   | 22 990,00                     | 195 300,00                | 77 706,31  | 12 798 606,97 |
| Zwiększenia             | 0              | 0               | 0   | -                                    | 0   | 0   | 0                             | 0                         | 0  | 0             |
| Zmniejszenia            | 0              | 0               | 0   | -                                    | 36 873,66   | 0   | 0                             | 0                         | 0  | 36 873,66     |
| Bilans zamknięcia       | 77 728,30      | 10 709 810,81   | 1 660 457,94                                | -                                    | 3 089,67  | 14 650,28   | 22 990,00                     | 195 300,00                | 77 706,31  | 12 761 733,31 |
| <b>Umorzenie</b>        |                |                 |   |                                      |   |   |                               |                           |  |               |
| Bilans otwarcia         | 0              | 3 566 040,24    | 379 478,53                                  | -                                    | 39 963,33   | 10 011,02   | 22 990,00                     | 195 300,00                | 77 197,79  | 4 290 980,91  |
| Zwiększenia             | 0              | 267 745,27      | 43 689,80                                   | -                                    | 0   | 1 465,02  | 0                             | 0                         | 508,52   | 313 408,61    |
| Zmniejszenia            | 0              | 0               | 0   | -                                    | 36 873,66   | 0   | 0                             | 0                         | 0  | 36 873,66     |
| Bilans zamknięcia       | 0              | 3 833 785,51    | 423 168,33                                  | -                                    | 3 089,67  | 11 476,04   | 22 990,00                     | 195 300,00                | 77 706,31  | 4 567 515,86  |
| <b>Wartość netto BO</b> | 77 728,30      | 7 143 770,57    | 1 280 979,41                                | -                                    | 0   | 4 639,26  | 0                             | 0                         | 508,52   | 8 507 626,06  |
| <b>Wartość netto BZ</b> | 77 728,30      | 6 876 025,30    | 1 237 289,61                                | -                                    | 0   | 3 174,24  | 0                             | 0                         | 0  | 8 194 217,45  |

#### Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

| Treść                   | Wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|-------------------------|---------------------------------|-----------|
| <b>Wartość brutto</b>   |                                 |           |
| Bilans otwarcia         | 84 365,64                       | 84 365,64 |
| Zwiększenia             | 961,86                          | 961,86    |
| Zmniejszenia            | 0,00                            | 0,00      |
| Bilans zamknięcia       | 85 327,50                       | 85 327,50 |
| <b>Umorzenie</b>        |                                 |           |
| Bilans otwarcia         | 34 682,31                       | 34 682,31 |
| Zwiększenia             | 28 061,86                       | 28 061,86 |
| Zmniejszenia            | 0,00                            | 0,00      |
| Bilans zamknięcia       | 62 744,17                       | 62 744,17 |
| <b>Wartość netto BO</b> | 49 683,33                       | 49 683,33 |
| <b>Wartość netto BZ</b> | 22 583,33                       | 22 583,33 |

|      |  |
|------|--|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|      | Nie dotyczy  |
| 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                     |
|      | 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) |
|      | Nie dotyczy   |

#### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |                            |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2                          | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Należności długoterminowe  | 0                                | 0  | 0             | 0           | 0                              |
| 2.  | Należności krótkoterminowe | 0                                | 0  | 0             | 0           | 0                              |

|      |  |
|------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|      | Nie dotyczy  |

#### Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---|---------------|-------------|--------------------------------|
|     |   |                                  | zwiększenia                                 | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1   | 2   | 3                                | 4   | 5             | 6           | 7                              |
| 1.  | Cel - opis  | 0                                | 0   | 0             | 0           | 0                              |
| 2.  | Cel - opis  | 0                                | 0   | 0             | 0           | 0                              |

|       |  |
|-------|--|
| 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 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  |

## Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)   | Stan na       |             |
|-----|---|---------------|-------------|
|     |   | początek roku | koniec roku |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym: |               |             |
| a)  | .....   |               |             |
| 2.  | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: |               |             |
| a)  | .....   |               |             |

|       |   |
|-------|---|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 389 699,19 zł, w tym:<br>5 589,08 - ekwiwalent urlopowy,<br>862,00 - ekwiwalent BHP,<br>1 000,00 - świadczenie na start,<br>8 400,00 - nagrody dyrektora,<br>32 625,00 - nagroda specjalna z okazji 250. rocznicy utworzenia KEN,<br>42 391,97 - nagrody jubileuszowe,<br>93 675,78 - odprawy emerytalne,<br>205 155,36 - świadczenia z ZFŚS. |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Pozostałe środki trwałe – 1 148 784,29 zł<br>Zbiory biblioteczne – 245 682,80 zł  |
| 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  |
|       | Nie dotyczy   |
| 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  |
|       |   |

Wiesława Lipowicz

.....  
(główny księgowy)

2024-03-27

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Molenda

.....  
(kierownik jednostki)