

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Szkół w Domaradzu
1.2	siedzibę jednostki
	Domaradz
1.3	adres jednostki
	36-230 Domaradz 345
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Obsługi Szkół w Domaradzu to jednostka organizacyjna Urzędu Gminy w Domaradzu powołana na podstawie uchwały Nr XII/66/95 Rady Gminy Domaradz z dnia 11 grudnia 1995r. oraz uchwały Nr XXI.144.2016 Rady Gminy Domaradz z dnia 28 września 2016r. i uchwały Nr XLVIII.306.2023 Rady Gminy Domaradz z dnia 22 marca 2023r. zmieniającej uchwałę w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej gminy o nazwie "Zespół Obsługi Szkół". Podstawowym przedmiotem działalności Zespołu jest prowadzenie wspólnej obsługi finansowej, księgowo-rachunkowej, kadrowej – placowej, administracyjnej i organizacyjnej jednostek obsługiwanych. Jednostkami obsługiwanyimi są; 1. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Domaradzu 2. Zespół Szkół w Golcowej 3. Szkoła Podstawowa Nr 2 Golcowa 4. Szkoła Podstawowa im. Ojca Świętego Jana Pawła II w Baryczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wyceniane się według cen zakupu. Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest oddzielnie dla:

1) środków trwałych z podziałem na:
a. podstawowe środki trwałe - o wartości wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
b. pozostałe środki trwałe - o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także: środki dydaktyczne, meble i dywany bez względu na wartość,
2) wartości niematerialnych i prawnych.
Składniki majątku trwałego spełniające wszystkie kryteria zaliczenia do środków trwałych przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych, różniując ich grupy i rodzaje zgodnie z klasyfikacją rodzajową środków trwałych (KŚT).
Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł stopniowo według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
Pozostałe środki trwałe 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 przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.
Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.
Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
Z uwagi na mało istotne kwoty oraz powtarzające się z roku na rok z tych samych tytułów nie uwzględnia się kosztów w czasie.
Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
Wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do Szczególnych Zasad Rachunkowości.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

okres sprawozdawczy: 01.01.2023r.-31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2023
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 609,60		4 518,00		4 518,00				14 127,60
II.	Środki trwałe, z tego:	60 659,52		1 035,00		1035,00				61 694,52
1	Grunty, w tym:					0,00				0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	nie występuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie występuje
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostłym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie występuje
c)	powyżej 5 lat	nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	

	nie występuje	
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 występuje	
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	
	Z uwagi na mało istotne kwoty oraz powtarzające się z roku na rok z tych samych tytułów nie uwzględnia się kosztów w czasie	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie występuje	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	W okresie od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. pracownikom wypłacono następujące świadczenia: - nagroda jubileuszowa w kwocie 20 028,00 zł - odprawy emerytalne w kwocie 67 692,00 zł - ekwiwalent za urlop w kwocie 760,56 zł - wypłaty świadczeń dla pracowników czterech jednostek w ramach wspólnej obsługi prowadzonej przez Zespół Obsługi Szkół w Domaradzu na podstawie porozumienia w sprawie prowadzenia ZFŚS na kwotę 249 597,26 zł	
1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie występuje	
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 występuje	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie występuje	
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 występuje	

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

Monika Stodolak
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zespołu Obsługi Szkół w Domaradzu


mgr Monika Stodolak

2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Wioleta Józefczyk
(kierownik jednostki)

Kierownik

Zespołu Obsługi Szkół


mgr Wioleta Józefczyk