

Załącznik nr 12 do rozporządzenia (Poz 1911)

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ W PONIECU
1.2	siedzibę jednostki
	PONIEC
1.3	adres jednostki
	64-125 PONIEC, ul. KROBSKA NR 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OBSŁUGA EKONOMICZNA I ADMINISTRACYJNA SZKÓŁ GMINY PONIEC
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2023 do 31 grudzień 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 11 uor "przyjęte zasady (polityka) rachunkowości" to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Jednostka wycenia aktywa i pasywa wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyższej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku, począwszy od następnego m-ca po m-cu, w którym przyjęto je do użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe przekraczające wartość 500 zł są objęte ewidencją ilościową - wartościową. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	bez zmian

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Razem zwiększenia (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 466,00	-	18 706,00	-	18 706,00	-	10 350,00	-	10 350,00	19 822,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	11 466,00	-	18 706,00	-	18 706,00	-	10 350,00	-	10 350,00	19 822,00
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	32 543,72	-	7 139,33	-	7 139,33	-	3 171,69	-	3 171,69	36 511,36
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	29 718,81	-	4 171,83	-	4 171,83	-	1 446,00	-	1 446,00	32 444,64
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	2 824,91	-	2 967,50	-	2 967,50	-	1 725,69	-	1 725,69	4 066,72
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	19 280,48	-	2 099,00	-	2 099,00	-	-	-	-	21 379,48
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	19 280,48	-	2 099,00	-	2 099,00	-	-	-	-	21 379,48
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	51 824,20	-	9 238,33	-	9 238,33	-	3 171,69	-	3 171,69	57 890,84

Umorzenie aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	Inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	11 466,00	-	18 706,00	-	18 706,00	-	10 350,00	-	10 350,00	19 822,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	11 466,00	-	18 706,00	-	18 706,00	-	10 350,00	-	10 350,00	19 822,00
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	32 543,72	-	7 139,33	-	7 139,33	-	3 171,69	-	3 171,69	36 511,36
2.3.1.	Kotły i maszyny energetyczne (grupa 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	29 718,81	-	4 171,83	-	4 171,83	-	1 446,00	-	1 446,00	32 444,64
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	2 824,91	-	2 967,50	-	2 967,50	-	1 725,69	-	1 725,69	4 066,72
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	19 280,48	-	2 099,00	-	2 099,00	-	-	-	-	21 379,48
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	19 280,48	-	2 099,00	-	2 099,00	-	-	-	-	21 379,48
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	51 824,20	-	9 238,33	-	9 238,33	-	3 171,69	-	3 171,69	57 890,84

Tabela Wartość netto (po umorzeniu)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto stan na początek roku	Wartość netto stan na koniec roku
1	2	3	4
1.1.	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.)	-	-
2.1.	Grunty (grupa 0)	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2.2.1+2.2.2)	-	-
2.2.1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego (grupa 1)	-	-
2.2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (2.3.1+2.3.2+2.3.3+2.3.4)	-	-
2.3.1.	Koły i maszyny energetyczne (grupa 3)	-	-
2.3.2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4)	-	-
2.3.3.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5)	-	-
2.3.4.	Urządzenia techniczne (grupa 6)	-	-
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	-	-
2.5.	Inne środki trwałe (2.5.1+2.5.2)	-	-
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzieindziej niesklasyfikowane (grupa 8)	-	-
2.5.2.	Inwentarz żywy (grupa 9)	-	-
II	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	-	-

Tabela. Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Liczba	Kwota brutto
1.	Odprawy emerytalne i rentowe		
2.	Nagrody jubileuszowe	1	10 051,20
3.	Niewykorzystane urlopy (ekwiwalenty)	1	281,46
.....			
	Razem	2	10 332,66