

Jaraczewo, dn. 05 luty 2024 r.

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2023 r.

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół w Jaraczewie została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie
1.2.	Siedziba jednostki
	ul. Kolejowa 9, 63-233 Jaraczewo
1.3.	Adres jednostki
	ul. Kolejowa 9 63-233 Jaraczewo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność kompleksowa obsługi szkół i przedszkoli w zakresie księgowości i kadr.
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

	<p>Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, sprzęt elektroniczny, lodówki, odkurzacze • zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości, nieprzekraczającej 500 zł odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku • w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego, • rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi komórka księgowości, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych (imiennie karty wyposażenia pracownika w składniki majątku) • materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a wartość tego stanu odpowiednio koryguje koszty zużycia materiałów • Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej placówki.

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GZEAS w Jaraczewie nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych

1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w GZEAS w Jaraczewie w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	GZEAS w Jaraczewie nie użytkuje gruntów na podstawie prawa wieczystego użytkowania gruntów
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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 wystąpiły
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma 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
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

2024-02-05

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej za 2023 rok
Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Jaraczewie

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 dotychczasowej amortyzacji

lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO)

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Stan na 31.12.2023
			aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłatne otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1	Budynki i lokale	2 661 387,97				0,00				0,00	2 661 387,97
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	21 358,95		25 372,99		25 372,99				0,00	46 731,94
4	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00				0,00				0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	16 348,00				0,00				0,00	16 348,00
7	Środki transportu	245 000,00				0,00				0,00	245 000,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	50 290,76				0,00				0,00	50 290,76
	RAZEM środki trwałe (011)	2 994 385,68	0,00	25 372,99	0,00	25 372,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 758,67
						0,00				0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe (013)	228 624,21		21 464,49		21 464,49				0,00	250 088,70
						0,00				0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (020)	4 883,82				0,00				0,00	4 883,82
						0,00				0,00	0,00
	RAZEM	3 227 893,71	0,00	46 837,48	0,00	46 837,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 274 731,19

**UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
W 2023 R.**

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Stan na 31.12.2023
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	
1	Budynki i lokale	824 963,54		65 984,19		65 984,19				0,00	890 947,73
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	10 092,13		1 495,13		1 495,13				0,00	11 587,26
4	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00				0,00				0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	16 348,00				0,00				0,00	16 348,00
7	Środki transportu	245 000,00				0,00				0,00	245 000,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	43 671,16		3 309,80		3 309,80				0,00	46 980,96
	RAZEM środki trwałe (071)	1 140 074,83	0,00	70 789,12		70 789,12	0,00	0,00		0,00	1 210 863,95
9	Pozostałe środki trwałe (072-1)	228 624,21		21 464,49		21 464,49				0,00	250 088,70
						0,00					
10	Wartości niematerialne i prawne (071-2 i 072-2)	4 883,82		0,00		0,00				0,00	4 883,82
						0,00					
	RAZEM	1 373 582,86	0,00	92 253,61		92 253,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 836,47

**ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I
PRAWNE
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO**

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1	Budynki i lokale	1 836 424,43	1 770 440,24
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	11 266,82	35 144,68
4	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	0,00	0,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00
6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
7	Środki transportu	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 619,60	3 309,80
	RAZEM środki trwałe	1 854 310,85	1 808 894,72
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	RAZEM	1 854 310,85	1 808 894,72

Tabela 1.15**Do Informacji dodatkowej za 2023 rok****GZEAS W JARACZEWIE**

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia osobowe (z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy)	§ 4010	759 452,87
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	§ 4040	49 015,03
3	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2023 r.	§ 4110	136 975,36
4	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2023 r.	§ 4120	7 592,51
5	Wynagrodzenia bezosobowe	§ 4170	38 366,00
6	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	§ 4710	0,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§ 4440	24 204,26
8	Zakup usług zdrowotnych	§ 4280	370,00
9	Podróże służbowe krajowe	§ 4410	5 586,22
10	Podróże służbowe zagraniczne	§ 4420	915,00
11	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§ 3020	3 852,20
12	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	§ 4790	25 009,00
13	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	§ 4740	2 423,33
14	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	§ 4850	270,08
Ogółem:			1 054 031,86