


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W OGRODNICZKACH ul. Zagórna 7 16-030 Ogrodniczek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' <i>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ogrodniczkach ul. Zagórna 7, 16-030 Supraśl NIP: 966 204 37 05 tel. 85 718 31 47</i>	Adresat: Gmina Supraśl
Numer identyfikacyjny REGON 200383756	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	95CECB7D1DF124B8 

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.	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

Magdalena Rećko
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Agnieszka Marta Kamieńska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Rečko
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Agnieszka Marta Kamieńska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W OGRONICZKACH	
1.2	siedzibę jednostki	
	OGRONICZKI, UL. ZAGÓRNA 7, 16-030 SUPRAŚL	
1.3	adres jednostki	
	OGRONICZKI, UL. ZAGÓRNA 7, 16-030 SUPRAŚL	
1.4	podstawowy przedmiot działalności	
	działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2023-31.12.2023, porównywalne dane finansowe za okres od 01.12.2022-31.12.2022	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	nie dotyczy	
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym.	
	Środki trwałe	Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” i pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Środki trwałe wycenia w przypadku zakupu – według ceny zakupu, w przypadku nieopłatnego otrzymania środka trwałego stanowiącego własność jednostki samorządu terytorialnego, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwałego wprowadzono do ewidencji. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - 10.000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, stanowiące wyposażenie o wartości od 350,00 zł których okres użytkowania przekracza 1 rok, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Ewidencją ilościowo- wartościową (księgi inwentarzowe) bez względu na wartość obejmuje się również: meble i dywany, sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny (RTV), drukarki, skanery, niszczarki, aparaty fotograficzne, łodówki, odkurzacze, elektronarzędzia, sprzęt muzyczny i nagłaśniający (organy, wzmacniacze), księgozbiór.
	Wartości niematerialne i prawne	Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
	Środki pieniężne	Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
	Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności.
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały i zapasy	Materiały nie podlegają ewidencji ilościowej ani ilościowo-wartościowej. Wydatki na materiały do bieżącej działalności (np. materiały biurowe, materiały do drobnych bieżących napraw, środki czystości) odnosi się bezpośrednio w koszty z pominięciem obrotu magazynowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów. Przy rozliczaniu materiałów stosuje się ceny zakupu. Przez cenę zakupu rozumie się cenę jaką nabywca płaci za zakupione składniki majątku. Zapasy są to materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, do materiałów zalicza się artykuły spożywcze. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową artykułów spożywczych.
	Zobowiązania	Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
	Pozostałe aktywa i pasywa	Pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
	Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący i poprzedni rok.	
5.	inne informacje	
	Zastosowano uproszczenia: nie są rozliczane międzyokresowo finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich wartość jednostkowa nie przekracza 1% sumy bilansowej. Zastosowano uproszczenia: nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów (materiały biurowe, środki czystości).	
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	
stanowi załącznik do informacji dodatkowej za 2023 rok		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak informacji	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	0,00 zł	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	0,00 zł	
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	
	0,00 zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	0,00 zł	
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)	
	0,00 zł	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	0,00 zł	
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	
	0,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat,	
	0,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	0,00 zł	
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 zł	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	0,00 zł	
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	
	0,00 zł	
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	
	0,00 zł	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0,00 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	
1	Wynagrodzenia oraz składki ZUS	4 354 279,81
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	222 727,18
3	Dodatek wiejski	183 493,99
4	Świadczenie na start dla nauczycieli stażystów	2 000,00
5	Dofinansowanie do zakupu sprzętu do nauki zdalnej	0,00
6	Nagrody jubileuszowe	20 985,02
7	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	22 549,53
8	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	3 028,40
9	Badania lekarskie wstępne, okresowe, kontrolne	2 035,00

10	Okulary korygujące i inne świadczenia należne, pomoc zdrowotna nauczycieli	1 882,50
11	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 212,49
12	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	735,11
13	Nagroda specjalna KEN dla nauczycieli	48 375,00
	OGÓLEM	5 027 304,03
1.16.	inne informacje	
	brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	0,00 zł	
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	
	0,00 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<p>W roku obrotowym 2023:</p> <p>1. Uzyskano dochody z tytułu refakturowania mediów dla GRIN Budownictwo Sp. z o.o. - wykonawcy rozbudowy ZSP w Ogrodnickach - 62.479,40zł.</p> <p>2. Uzyskano dochody z tytułu wpływów z rozliczeń lub zwrotów z lat ubiegłych (zwrot w związku z korektą faktur za energię elektryczną od E.ON z tytułu zastosowania w rozliczeniach za rok 2022 ceny maksymalnej na energię na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 roku o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz. U. 2022 poz. 2243 z późn. zm) na kwotę 32.893,52zł</p> <p>3. Uzyskano dochody oraz poniesiono wydatki z tytułu uczestnictwa w Przedsięwzięciu Podlaskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej programie Poznajemy Podlaskie. Koszt przedsięwzięcia wyniósł 7.560zł, w tym wsparcie finansowe Podlaskiej Regionalnej Organizacji Turystycznej - 6.600zł, wpłaty własne rodziców uczniów - 960zł.</p> <p>4. Uzyskano dochody oraz poniesiono wydatki z tytułu uczestnictwa w Przedsięwzięciu Ministra Edukacji i Nauki pn. Poznaj Polskę. Wartość projektu 80.119,00zł, wykonanie 80.079,00zł (w tym: wpłaty rodziców -37.551,01zł, dofinansowanie 42.527,99zł)</p> <p>5. Poniesiono wydatki inwestycyjne na kwotę 35.000zł w związku z rozbudową ZSP w Ogrodnickach.</p> <p>6. wydatkowano kwotę 60.000zł z podziału rezerwy subwencji oświatowej.</p>	
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	
	0,00 zł	
2.5.	inne informacje	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	W roku 2023 wydatkowano na realizację dodatkowych zadań oświatowych środki z Funduszu Pomocy w kwocie 164.420,12zł.	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Rečko
(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Ogrodnickach

mgr Agnieszka Maria Kamińska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)
			Rozbudowa	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Pozostałe środki trwałe	1 103 389,80	1 246 174,97	85 877,74		1 332 052,71		9 145,08		
II	Zbiory biblioteczne	126 358,92		25 495,27		25 495,27				
III	Wartości niematerialne i prawne	34 036,37		1 218,07		1 218,07				
IV	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00				0,00				
V	Środki trwałe, z tego:	6 556 603,19	11 186 864,99	176 851,32	0,00	11 363 716,31	0,00	0,00	0,00	
1	0-Grunty	158 264,51				0,00				
2	I-Budynki i lokale	5 800 310,87	10 965 182,49			10 965 182,49				
3	II-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	462 557,56				0,00				
4	III-Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				
5	IV-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				
6	V-Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	5 005,05	197 082,50			197 082,50				
7	VI-Urządzenia techniczne	0,00		176 851,32		176 851,32				
8	VII-Środki transportu	0,00				0,00				
9	VIII-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	130 465,20	24 600,00			24 600,00				
	Razem	6 556 603,19	11 186 864,99	176 851,32	0,00	11 363 716,31	0,00	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małdalena Reńko

(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Ogrodnickach

mgr. Anieszka...
(kierownik jednostki)

Zmniejszenie wartości początkowej (10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja (14)	amortyzacja za rok obrotowy (15)	inne (16)				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21,00
9 145,08	2 426 297,43	1 103 389,80		1 332 052,71		1 332 052,71	9 145,08	2 426 297,43	0,00	0,00
0,00	151 854,19	126 358,92		25 495,27		25 495,27	0,00	151 854,19	0,00	0,00
0,00	35 254,44	34 036,37		1 218,07		1 218,07		35 254,44	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	17 920 319,50	1 090 178,48	0,00	231 011,56	0,00	231 011,56	0,00	1 501 094,79	5 286 519,96	16 419 224,71
0,00	158 264,51	0,00				0,00		0,00	158 264,51	158 264,51
0,00	16 765 493,36	1 051 301,96		190 696,02		190 696,02		1 241 997,98	4 749 008,91	15 523 495,38
0,00	462 557,56	106 644,06		11 563,94		11 563,94		118 208,00	355 913,50	344 349,56
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	202 087,55	5 005,05		4 598,56		4 598,56		9 603,61	0,00	192 483,94
0,00	176 851,32	0,00				0,00		0,00	0,00	176 851,32
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	155 065,20	107 132,16		24 153,04		24 153,04		131 285,20	23 333,04	23 780,00
0,00	17 920 319,50	1 270 083,23	0,00	231 011,56	0,00	231 011,56	0,00	1 501 094,79	5 286 519,96	16 419 224,71

KTOR
Przedszkolnego
niczkach
[Signature]
Marta Kamińska
ostki)