

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 9 W RZESZOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	RZESZÓW
1.3	adres jednostki
	UL. PIOTRA SKARGI 3, 35-202 RZESZÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej. Realizuje cele i zadania stosownie do warunków oraz wieku uczniów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2023
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)
	Wycena aktywów i pasywów odbywa się w cenach nabycia. Na ostatni dzień roku obrotowego nalicza się umorzenie, amortyzację środków trwałych. Jednostka stosuje metodę liniową. Jednorazowo dokonuje się umorzenia pozostałych środków trwałych (nieprzekraczających 10 000,00 zł) poprzez wpisanie w koszty. Jednostka nie prowadzi rozliczenia międzyokresowego kosztów.
5.	inne informacje

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																		
1.1.																			
Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)	
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości 1)	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 054,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 131,17	0,00	7 131,17	8 923,06	16 054,23	0,00	0,00	0,00	7 131,17	8 923,06	0,00	
1.	Licencje i programy	16 054,23	0,00			0,00	0,00	7 131,17		7 131,17	8 923,06	16 054,23			0,00			0,00	
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00						0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 876 415,25	0,00	64 493,02	0,00	64 493,02	0,00	27 108,31	0,00	27 108,31	4 913 799,96	2 579 808,27	37 737,46	111 044,06	148 781,52	27 108,31	2 701 481,48	2 212 318,48	
1	Środki trwałe	4 876 415,25	0,00	64 493,02	0,00	64 493,02	0,00	27 108,31	0,00	27 108,31	4 913 799,96	2 579 808,27	37 737,46	111 044,06	148 781,52	27 108,31	2 701 481,48	2 212 318,48	
1.0.	Grunt	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	
1.1.	Budynki, lokale	3 715 908,31	0,00			0,00	0,00			0,00	3 715 908,31	1 622 797,16		92 897,71	92 897,71		1 715 694,87	2 000 213,44	
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 731,22	0,00	27 060,00		27 060,00	0,00			0,00	109 791,22	17 113,41	304,44	2 279,08	2 583,52		19 696,93	90 094,29	
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	176 407,31	0,00			0,00	0,00			0,00	176 407,31	42 190,73		12 348,51	12 348,51		54 539,24	121 868,07	
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego	15 152,10	0,00			0,00	0,00	7 329,60		7 329,60	7 822,50	15 152,10			0,00	7 329,60	7 822,50	0,00	
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	82 254,99	0,00			0,00	0,00			0,00	82 254,99	78 593,55		3 518,76	3 518,76		82 112,31	142,68	
1.6.	Urządzenia techniczne	39 182,75	0,00			0,00	0,00	4 897,00		4 897,00	34 285,75	39 182,75			0,00	4 897,00	34 285,75	0,00	
1.7.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	
1.8.	Inne środki trwałe	764 778,57	0,00	37 433,02		37 433,02	0,00	14 881,71		14 881,71	787 329,88	764 778,57	37 433,02		37 433,02	14 881,71	787 329,88	0,00	
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	
	razem	4 892 469,48	0,00	64 493,02	0,00	64 493,02	0,00	34 239,48	0,00	34 239,48	4 922 723,02	2 595 862,50	37 737,46	111 044,06	148 781,52	34 239,48	2 710 404,54	2 212 318,48	
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 wieczystie																		
	nie dotyczy																		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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																		

	nie dotyczy	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	nie dotyczy	
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Rodzaj świadczenia pracowniczego	
1.	Odprawy emerytalne	0,00 zł
2.	Odprawy rentowe	0,00 zł
3.	Nagrody jubileuszowe	84 087,04 zł
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	16 064,09 zł
	Razem:	100 151,13 zł

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Średnioroczny stan zatrudnienia w jednostce za rok 2023 wynosi 62,60. Zatrudnienie w przeliczeniu na etety na dzień 31-12-2023 wynosi 61,84.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Kostecka

 (główny księgowy)

2024-04-03

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 9

mgr Paweł Grodzki

 (kierownik jednostki)

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.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości ¹⁾	nabycie	przemieszczenia w wewnętrzne		aktualizacja wartości ¹⁾	rozchody	przemieszczenia w wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 054,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 131,17	0,00	7 131,17	8 923,06	16 054,23	0,00	0,00	0,00	7 131,17	8 923,06	0,00
1.	Licencje i programy	16 054,23	0,00			0,00	0,00	7 131,17		7 131,17	8 923,06	16 054,23			0,00	7 131,17	8 923,06	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 876 415,25	0,00	64 493,02	0,00	64 493,02	0,00	27 108,31	0,00	27 108,31	4 913 799,96	2 579 808,27	37 737,46	111 044,06	148 781,52	27 108,31	2 701 481,48	2 212 318,48
1	Środki trwałe	4 876 415,25	0,00	64 493,02	0,00	64 493,02	0,00	27 108,31	0,00	27 108,31	4 913 799,96	2 579 808,27	37 737,46	111 044,06	148 781,52	27 108,31	2 701 481,48	2 212 318,48
1.0.	Grunty	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	3 715 908,31	0,00			0,00	0,00			0,00	3 715 908,31	1 622 797,16		92 897,71	92 897,71		1 715 694,87	2 000 213,44
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 731,22	0,00	27 060,00		27 060,00	0,00			0,00	109 791,22	17 113,41	304,44	2 279,08	2 583,52		19 696,93	90 094,29
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	176 407,31	0,00			0,00	0,00			0,00	176 407,31	42 190,73		12 348,51	12 348,51		54 539,24	121 868,07
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	15 152,10	0,00			0,00	0,00	7 329,60		7 329,60	7 822,50	15 152,10			0,00	7 329,60	7 822,50	0,00
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	82 254,99	0,00			0,00	0,00			0,00	82 254,99	78 593,55		3 518,76	3 518,76		82 112,31	142,68
1.6.	Urządzenia techniczne	39 182,75	0,00			0,00	0,00	4 897,00		4 897,00	34 285,75	39 182,75			0,00	4 897,00	34 285,75	0,00
1.7.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	764 778,57	0,00	37 433,02		37 433,02	0,00	14 881,71		14 881,71	787 329,88	764 778,57	37 433,02		37 433,02	14 881,71	787 329,88	0,00
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00				0,00		0,00	0,00
	razem	4 892 469,48	0,00	64 493,02	0,00	64 493,02	0,00	34 239,48	0,00	34 239,48	4 922 723,02	2 595 862,50	37 737,46	111 044,06	148 781,52	34 239,48	2 710 404,54	2 212 318,48

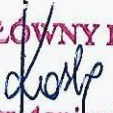
Sporządził:

* ¹⁾ W 2023 roku nie miała miejsca Aktualizacja środków trwałych, gdyż odrębne przepisy nie przewidywały takiej możliwości.

** w tabeli (w kol od 3 do 12) należy przedstawić zakres zmian wartości brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w podziale na grupy rodzajowe wynikające z kont księgowych 011, 013, 014, 016, 017 i 020, 021.

*** podsumowanie kol.15 winno być zgodne z wartością Amortyzacji w Rachunku zysków i strat za 2023 rok.

**** zaliczone formuły obliczeniowe w tabeli muszą zostać zachowane - bo zapewniają weryfikację danych z bilansu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Agnieszka Kostecka

03-04-2024

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 9

 mgr Paweł Grodzki