

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO- PRZEDSZKOLNY W SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH
1.2	siedzibę jednostki
	Siemianowice Śląskie
1.3	adres jednostki
	Ul. Słowackiego 5, 41-100 Siemianowice Śląskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 do 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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem zasad rachunkowości. Ujmowanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: <i>- Przedmioty i materiały, wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3500,00 zł. i które nie zostały zakwalifikowane jako pozostałe środki trwałe zalicza się bezpośrednio w koszty Zespołu w momencie ich nabycia.</i> <i>- Pozostałe środki trwałe o wartości mieszczącej się w przedziale od 3 500,00 do 9 999,00 zł oraz sprzęt radiowo-telewizyjny i informatyczny a także multimedialny bez względu na cenę oraz inne składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 3 500,00 zł a o wyjątkowo dużej wartości użytkowej określonej w chwili zakupu, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one jednorazowo w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania</i> <i>- składniki majątku powyżej 10 000,00 zł. zaliczane są do środków trwałych zg. z definicją w art. 3 ust. 1 pkt 15 Ustawy o Rachunkowości. Amortyzowane metodą liniową zgodnie z KŚT, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik przyjęto do użytkowania. Amortyzację ujmuje się w księgach za dany rok obrotowy jednorazowo na dzień bilansowy tj. 31 grudnia.</i>
5.	inne informacje
	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Siemianowicach Śląskich powstał z dniem 01 września 2023 r. poprzez połączenie Szkoły Podstawowej nr 11 im. Juliusza Słowackiego w Siemianowicach Śląskich oraz Przedszkola nr 11 w Siemianowicach Śląskich, na podstawie Uchwały Rady Miasta Siemianowic Śląskich nr 600/2023 z dnia 26-01-2023 r. oraz Uchwały nr 703/2023 z dnia 22-06-2023 r., na mocy której zg. z § 1 Uchwały „5. Z dniem 1 września 2023 roku mienie, należności i zobowiązania oraz dokumentację jednostek, nowotworzonego Zespołu przejmuje ten Zespół.”
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
	Załączniki: Nota nr 1: Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych Nota nr 2: Zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP
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 wieczysto
	Nie dotyczy
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 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 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. ODPRAWY EMERYTALNE: 19 440,00 ZŁ. 2. NAGRODY JUBILEUSZOWE: 8 531,25 ZŁ. 3. EKWIWALENT ZA URLOP: 1 228,64 ZŁ. RAZEM: 29 199,89 ZŁ.
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Gontarz
mgr Jolanta Gontarz

(główny księgowy)

22-03-2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO
w SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

Jolanta Popczyk
mgr Jolanta Popczyk
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

ul. Siemianowicka 5
41-100 Siemianowice Śląskie
tel. 32 126 13 00, fax 32 126 13 01, nr 0431780626

-1-

Nota 1..... Zmiana wartości początkowej i un... zienia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej					
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			
									3	4	5
1.1 GRUNTY	0,00		263 798,62		263 798,62						
1.2 BUDYNKI, LOKALE, OBIEKTY INŻ. ŁĄD.	0,00		3 927 154,83		3 927 154,83						
1.3 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	0,00		142 726,80		142 726,80						
1.4 ŚRODKI TRANSPORTU	0,00				0,00						
1.5 INNE ŚRODKI TRWAŁE	0,00		133 648,07		133 648,07						
					0,00						
					0,00						
					0,00						
					0,00						
					0,00						
					0,00						
Razem	0,00	0,00	4 467 328,32	0,00	4 467 328,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
0,00	263 798,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 798,62
0,00	3 927 154,83		28 026,92	1 942 358,04	1 970 384,96	0,00	1 970 384,96	0,00	1 956 769,87
0,00	142 726,80			134 187,47	134 187,47	0,00	134 187,47	0,00	8 539,33
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	133 648,07		52 074,47	81 573,60	133 648,07		133 648,07	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	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	0,00	0,00
0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	4 467 328,32	0,00	80 101,39	2 158 119,11	2 238 220,50	0,00	2 238 220,50	0,00	2 229 107,82

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Gontarz



22-03-2024

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH
ul. Słowackiego 5
41-100 Siemianowice Śląskie
tel. 32 220-05-68, NIP 6431780626
-1-

DYREKTOR

ZESPÓŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO
w SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

mgr Jolanta P. Opaczyk



GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Gontarz



K2-03-2024

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY
w SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH
ul. Słowackiego 5
41-100 Siemianowice Śląskie
tel. 32 220-05-68 NIP 6431780626
-1-

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO
w SIEMIANOWICACH ŚLĄSKICH

