

INFORMACJA DODATKOWA
za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	ZAKŁAD ADMINISTRACJI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W LELISIE
1.2	siedzibę jednostki
	LELIS
1.3	adres jednostki
	UL. SZKOLNA 37; 07-402 LELIS
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakład Administracji Szkół i Przedszkoli w Lelisie jest jednostką obsługującą dla szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych i przedszkoli, zwanych dalej „jednostkami obsługiwanymi”, dla których organem prowadzącym jest Gmina Lelis
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 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)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> -stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania pod datą 31 grudnia danego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niżej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny o wartości rynkowej na dzień nabycia, -środki trwałe w budowie (inwestycje) według kosztów wytwarzania, -materiały wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji, -należności i zobowiązania według kwot wymagającej zapłaty, -środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<p>Zakład Administracji Szkół i Przedszkoli w Lelisie nieodpłatnie przekazano zadania inwestycyjne do:</p> <p>-<u>Szkoły Podstawowej w Dąbrówce</u> o wartości 179.727,00 zł o nazwie rozbiórka budynku oświaty, nauki i kultury oraz sportu w Dąbrówce w ramach zadania rozbiórka części mieszkalnej przy Szkole Podstawowej w Dąbrówce i związanym z tym remontem ściany zewnętrznej budynku</p> <p>-<u>Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim</u> o wartości 125.957,24 zł o nazwie adaptacja pomieszczeń budynku Przedszkola Samorządowego w Łęgu Przedmiejskiego</p> <p>-<u>Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim</u> o wartości 40.300,00 zł o nazwie klimatyzacja w budynku Przedszkola Samorządowego w Łęgu Przedmiejskim</p> <p>-<u>Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim</u> o wartości 125.957,24 zł o nazwie wentylacja w budynku Przedszkola Samorządowego w Łęgu Przedmiejskim</p> <p>-<u>Szkoły Podstawowej w Obierwi</u> o wartości 133.210,43 zł o nazwie „Przebudowa schodów wejściowych przy Szkole Podstawowej w Obierwi”</p> <p>-<u>Szkoły Podstawowej w Obierwi</u> o wartości 113.778,43 zł o nazwie „Budowa łazienek w Szkole Podstawowej w Obierwi”</p> <p>Zakład Administracji Szkół i Przedszkoli w Lelisie przekazał nakłady inwestycyjne do Urzędu Gminy w Lelisie o wartości 12.300,00 zł dotyczące inwestycji: Przebudowa kotłowni w budynku Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim.</p>
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
	w zał. tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	w zał. tabela 1.15
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EW
mgr Ewelina Nalewajk

(główny księgowy)

25 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Zakładu Administracji Szkół
i Przedszkoli w Lelieście
mgr Andrzej Przeradzki
(kierownik jednostki)

I.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

ZAKŁAD ADMINISTRACJI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W LELESIE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-14)	
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia		razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	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
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	22 776,27	0,00	0,00	0,00	766 373,10	766 373,10	0,00	0,00	0,00	0,00	766 373,10	766 373,10	22 776,27
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	22 776,27	0,00	0,00	0,00	766 373,10	766 373,10	0,00	0,00	0,00	0,00	766 373,10	766 373,10	22 776,27
2.1	Grunty, w tym:	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
2.1.1	grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	600 115,86	600 115,86	0,00	0,00	0,00	0,00	600 115,86	600 115,86	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 000,00	0,00	0,00	0,00	166 257,24	166 257,24	0,00	0,00	0,00	0,00	166 257,24	166 257,24	11 000,00
2.4	Środki transportu	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
2.5	Inne środki trwałe	11 776,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 776,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
III.	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	143 321,45	16 609,99	0,00	0,00	0,00	16 609,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 931,44
5.	Pozostałe środki trwałe	124 017,49	14 609,99	0,00	0,00	0,00	14 609,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 627,48
6.	Zbiory biblioteczne	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
7.	Wartości niematerialne i prawne	19 303,96	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 303,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewelina Nalewajk

25 MAR. 2024

D Y K E K T O R
Zakładu Administracji Szkół
i Przedszkoli w Lelesie
mgr Andrzej Przeradzki

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

ZAKŁAD ADMINISTRACJI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W LEŁISIE

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.		11.	
I.	2.												12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14 297,36	1 648,68	0,00	0,00	1 648,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 946,04
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</i>	<i>14 297,36</i>	<i>1 648,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 648,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15 946,04</i>
2.1	Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	3 297,36	1 648,68	0,00	0,00	1 648,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 946,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	143 321,45	16 609,99	0,00	0,00	16 609,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 931,44
5.	Pozostałe środki trwałe	124 017,49	14 609,99	0,00	0,00	14 609,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 627,48
6.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne	19 303,96	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 303,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EW

mgr Ewelina Nalewajk

25 MAR. 2024

D Y K E K I O R
Zakładu Administracji Szkół
i Przedszkoli w Lełisie
mgr Andrzej Przeradzki

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

ZAKŁAD ADMINISTRACJI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W LELISIE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Świadczenia urlopowe	0,00
4.	Nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	0,00
5.	Inne świadczeniopracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na karcie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	1 000,00
	Ogółem (1+2+3+4)	1 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
EW
mgr Ewelina Nalewajk

25 MAR. 2024

D Y R E K T O R
Zakładu Administracji Szkół
i Przedszkoli w Lelesie
mgr Andrzej Przeradzki