

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.
1.1 nazwę jednostki Zakopiańskie Centrum Edukacji im. H. Modrzejewskiej
1.2 siedzibę jednostki; Kasprusie 35 a, 34-500 Zakopane
1.3 adres jednostki;
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki; Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej poprzez gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz udostępnianie posiadanej bazy materialnej: edukacyjnej, kulturalnej, sportowej i hotelowej w odpowiedzi za zapotrzebowanie społeczne
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; Rok 2023
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; Sprawozdanie jednostkowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) -Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości większej niż 10.000,00 zł amortyzuje się stopniowo metodą liniową - wartości niematerialne i prawne – jak wyżej - stawki umorzeniowo-amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie podatek dochodowy od osób prawnych a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50 % - materiały- stany i rozchody (art.17 ust.2) materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO , prowadzi się ewidencję ilościowo wartościową - koszty- ze względu na nieistotne wartości nie rozlicza się kosztów w czasie
5. inne informacje;
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. Załącznik- TABELA NR 1
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami; Nie występuje
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; Nie występuje

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości; 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 występuje
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym; Nie występuje
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 występuje
b) powyżej 3 do 5 lat Nie występuje
c) powyżej 5 lat Nie występuje
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

<p>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;</p> <p>czynne rozliczenie międzyokresowe.....</p> <p>biernie rozliczenie międzyokresowe.....</p> <p>Nie występuje</p>
<p>1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie;</p> <p>Nie występuje</p>
<p>1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze;</p> <p>11.088,37 zł</p>
<p>1.16. inne informacje</p> <p>Nie występuje</p>
<p>2.</p>
<p>2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;</p> <p>Nie występuje</p>
<p>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;</p> <p>Nie występuje</p>
<p>2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;</p> <p>Nie występuje</p>
<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;</p> <p>Nie dotyczy jst</p>
<p>2.5. inne informacje;</p>
<p>3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki;</p>

....Monika Palider-Tylka.....
(główny księgowy)

.....25-03-2024 r.....
(rok, miesiąc, dzień)

....Dawid Ciągwa....
(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI ANIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

2023

Zakopianskie Centrum Edukacji im. H.
Modrzejewskiej

ul. Kasprusia 35 a, 34-500 Zakopane

G R U P A	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Umorzenie środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz WNIP
			zakup	inne	likwidacja	inne		aktualizacja wartości	amortyzacja za rok obrotowy		
0	Grupy	4 024 720,23	-	-	-	-	-	291 321,94	-	4 012 241,72	4 024 720,23
1	Budynki i lokale oraz...	11 652 877,71	-	-	-	-	-	-	-	4 310 563,66	7 632 635,99
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 685 735,13	-	-	-	-	-	75 638,09	-	508 290,38	1 177 444,75
	Razem grupy 1-2	13 338 612,84	-	-	-	-	-	367 180,03	-	4 527 532,10	8 811 080,74
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	227 419,83	-	-	-	-	-	11 147,10	-	153 055,43	74 364,40
	Razem grupy 3-6	227 419,83	-	-	-	-	-	11 147,10	-	153 055,43	63 217,30
7	Środki transportu	40 641,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	472 704,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem grupy 7-9	513 345,75	-	-	-	-	-	74 720,83	-	386 374,72	86 429,49
	Razem środki trwałe	18 104 098,65	-	-	-	-	-	453 047,96	-	5 107 503,79	12 996 594,86
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 149,68	-	-	-	-	-	1 227,64	-	11 149,68	11 149,68
	Razem wartości niematerialne i prawne	11 149,68	-	-	-	-	-	1 227,64	-	11 149,68	11 149,68
	Razem	32 486 567,30	-	-	-	-	1 227,64	1 227,64	-	11 708,66	12 513 516,90

STAN REZERW za 2023 rok

Zakopiańskie Centrum Edukacji im. H. Modrzejewskiej
ul. Kasprusie 35 a , 34-500 Zakopane

Tabela nr 3

	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							0
2							0
3							0
							0