

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Zespół Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej Jednostek Organizacyjnych Gminy Mycielin
1.2.	Siedziba jednostki: Słuszków 27, 62-831 Korzeniew
1.3.	Adres jednostki: Słuszków 27, 62-831 Korzeniew
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zespół jest gminną jednostką budżetową obsługującą samorządową instytucję kultury oraz jednostki organizacyjne gminy zaliczane do sektora finansów publicznych. Celem działania Zespołu jest prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek, dla których organem prowadzącym jest Gmina Mycielin.
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 100 zł do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. Zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i WniP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu. Materiały biurowe odnosi się bezpośrednio w koszty, inwentaryzuje się i wycenia tylko nieużyty opał. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

	Pozostałe stosowane zasady, w tym wyceny aktywów i pasywów wynikają z przepisów ustawowych.
5.	Inne informacje: brak
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
	Tabela nr 1 i nr 2 Tabela nr 3 – nie dotyczy
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
	Tabela nr 4 – nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5 – 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
	Tabela nr 6 – nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Tabela nr 7 – 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)
	Tabela nr 8 – nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9 – 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
	Tabela nr 10 – 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
	Tabela nr 11 – 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																																										
	Tabela nr 12 – 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																																										
	Tabela nr 13 – nie dotyczy																																										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																										
	Tabela nr 14 – nie dotyczy																																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Nazwa świadczenia</th> <th>Kwota</th> <th>Liczba</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagroda jubileuszowa</td> <td>12 240,00 zł</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa z tyt. rozwiązania umowy</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ekwiwalent za odzież</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Świadczenie na start</td> <td>0,00 zł</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Okulary</td> <td>250,00 zł</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>12 490,00 zł</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>				Nazwa świadczenia	Kwota	Liczba	1	Nagroda jubileuszowa	12 240,00 zł	1	2	Odprawa emerytalna	0,00 zł	0	3	Odprawa z tyt. rozwiązania umowy	0,00 zł	0	4	Ekwiwalent za urlop	0,00 zł	0	5	Ekwiwalent za odzież	0,00 zł	0	6	Odprawa pośmiertna	0,00 zł	0	7	Świadczenie na start	0,00 zł	0	8	Okulary	250,00 zł	1			12 490,00 zł	2
	Nazwa świadczenia	Kwota	Liczba																																								
1	Nagroda jubileuszowa	12 240,00 zł	1																																								
2	Odprawa emerytalna	0,00 zł	0																																								
3	Odprawa z tyt. rozwiązania umowy	0,00 zł	0																																								
4	Ekwiwalent za urlop	0,00 zł	0																																								
5	Ekwiwalent za odzież	0,00 zł	0																																								
6	Odprawa pośmiertna	0,00 zł	0																																								
7	Świadczenie na start	0,00 zł	0																																								
8	Okulary	250,00 zł	1																																								
		12 490,00 zł	2																																								
1.16.	inne informacje																																										
	Nie dotyczy																																										
2.																																											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																										

	Tabela nr 15 – 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
	Tabela nr 16 – 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 jst
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)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

W przypadku, gdy w jednostce nie występuje pozycja, wpisuje się w wierszu „nie dotyczy”.

Ad. 1.1. Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (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.	<i>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</i>	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.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	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)	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.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	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.	Grunty, w tym:	0,00					0,00						0,00	0,00
2.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	0,00					0,00						0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	0,00					0,00						0,00	0,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00					0,00						0,00	0,00
3.	<i>Inne środki trwałe</i>	0,00					0,00						0,00	0,00
4.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>						0,00						0,00	0,00

Ad.1.1. Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	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
1.1.	<i>Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.4.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)