

INFORMACJA DODATKOWA

część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	Nazwa jednostki:
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ZABORZU
1.2	Siedziba jednostki:
	Zaborze, gmina Chybie
1.3	Adres jednostki:
	ul. Miarki 7, 43-520 Zaborze
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Zespół składa się z Przedszkola Publicznego w Zaborzu i Szkoły Podstawowej im. Karola Miarki w Zaborzu. Zespół prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą na poziomie przedszkola i szkoły podstawowej. Działalność jednostki wynika z obowiązujących przepisów prawa oraz Statutów
2.	Okres objęty sprawozdaniem:
	od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Nie dotyczy
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami Ustawy o rachunkowości, Rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz Ustawy o finansach publicznych.
	Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (metody wyceny i stawki):
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia;
	- środki trwałe oraz wartości materialne i prawne jednostka amortyzuje się lub umarza zgodnie z § 7 ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
	- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł podlegają ewidencji ilościowej jako materiały, za wyjątkiem mebli
	- materiały, usługi, zapasy oraz inwestycje wycenia się według rzeczywistych cen nabycia;

- należności i zobowiązania - wycenia się w kwotach (wartościach) nominalnych wymagających zapłaty;

- środki pieniężne i fundusze - jednostka wycenia w kwotach (wartościach) nominalnych.

- koszty ewidencjonuje i rozlicza się tylko w układzie rodzajowym;

- rozliczenia międzyokresowe wprowadza się tylko dla tych kosztów, których czasookres rozliczenia nie pokrywa się z rokiem sprawozdawczym. Na rozliczeniach międzyokresowych kosztów ujmujemy tylko koszty dotyczące następnego roku bilansowego.

- księgi pomocnicze w formie kartoteki ilościowo-wartościowej prowadzi się w szczególności do artykułów spożywczych w stołówce. Pozostałe materiały podlegają jednorazowemu rozliczeniu w koszty w dniu ich zakupu.

5. Inne informacje:

Brak

część II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

II 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 składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne (licencje, oprogramowania)	19 388,62		1 197,00		1 197,00					20 585,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 412 429,53	-	149 503,47	-	149 503,47	-	22 315,12	-	22 315,12	6 539 617,88
1	Środki trwałe	6 412 429,53	-	149 503,47	-	149 503,47	-	22 315,12	-	22 315,12	6 539 617,88
1.1	Grunty	22 006,00									22 006,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 548 483,41				-					5 548 483,41
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 885,14				-				-	36 885,14
1.4	Środki transportu	-									-
1.5	Inne środki trwałe	805 054,98		149 503,47		149 503,47		22 315,12		22 315,12	932 243,33

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne (licencje, oprogramowania)	19 388,62		1 197,00		1 197,00	-	20 585,62	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 907 627,12	-	299 567,52	-	299 567,52	22 315,12	3 184 879,52	3 504 802,41	3 354 738,36
1	Środki trwałe	2 907 627,12	-	299 567,52	-	299 567,52	22 315,12	3 184 879,52	3 504 802,41	3 354 738,36
1.1	Grunty	-						-	22 006,00	22 006,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 086 563,91		139 625,60		139 625,60		2 226 189,51	3 461 919,50	3 322 293,90
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 885,14				-		36 885,14	-	-
1.4	Środki transportu	-				-		-	-	-
1.5	Inne środki trwałe	784 178,07		159 941,92		159 941,92	22 315,12	921 804,87	20 876,91	10 438,46

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-----	-----
2.	Budynki	-----	-----
2.	Dobra kultury	-----	-----

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	-----	-----	-----	-----
2.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-----	-----	-----	-----

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów
1	-----	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	-----	-----	-----	-----	-----

II.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

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	-----	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	-----	-----	-----	-----	-----

II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje i udziały	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Dłużne papiery wartościowe	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

II.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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem		-----	-----	-----	-----	-----

II.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Rezerwy długoterminiwe ogółem na pozostałe koszty	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Rezerwy krótkoterminiwe ogółem na pozostałe koszty	-----	-----	-----	-----	-----
3.	Ogółem rezerwy	-----	-----	-----	-----	-----

II.1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zabezpieczeń warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancji poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	-----	-----
2.	Kaucje i wadła	-----	-----
3.	Zawarte, lecz niewykonane umowy	-----	-----
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-----	-----
5.	Inne	-----	-----
6.	Ogółem	-----	-----

II.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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	5 912,40	4 779,76
1.1.	– opłacone z góry czynsze	-	-
1.2.	– prenumeraty	399,61	457,52
1.3.	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	1 870,83	1 885,83
1.4.	- licencje	1 387,44	1 475,55
1.5.	- usługi płatne z góry	2 254,52	960,86
1.6.	- gaz prognozy		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-----	-----

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	-----	-----
2.	Otrzymane poręczenia	-----	-----
3.	Ogółem:	-----	-----

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	40 846,60	dla 4 pracowników
3.	Świadczenia urlopowe	-	-----
4.	Inne - zasiłek na start	2 000,00	dla 2 pedsgogów
5.	Ogółem:	42 846,60	-----

II.1.16. Inne informacje***Rozliczenia wzajemne***

rodzaj i pozycja sprawozdania	kwota	podmiot wobec którego jest wzajemne rozliczenie
Bilans - aktywa B.II.1	147,00	GOPS w Chybiu
Bilans -pasywa D.II.2.	12 449,71	Gmina Chybie
Bilans -pasywa D.II.7	141 961,76	Gmina Chybie
Rachunek Zysków i strat - A.I	3 607,00	GOPS w Chybiu

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

II.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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	-----	-----	-----	-----
2	-----	-----	-----	-----
3	-----	-----	-----	-----
Razem		-----	-----	-----

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Przychody, z tego:	-	-
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-	-
2.	koszty, z tego:	-	-
2.1.	o nadzwyczajnej wartości	-	-
2.2.	które wystąpiły incydentalnie	-	-

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie (etaty) według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	Pracownicy pedagogiczni	20,93	23,72
2	Pracownicy umysłowi	3	3
3	Pracownicy zatrudnienia na stanowiskach pomocy nauczyciela	2,75	2,25
4	Pracownicy zatrudnienia na stanowiskach robotniczych	6	6
5	Uczniowie	0	0
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
7	Ogółem	32,68	34,97

2) Informacja o znaczących zdarzeniach otyczających lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowy, roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

BRAK

3) Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

BRAK

4) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

BRAK

5) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

BRAK

2023-03-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)