

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zalesiu
1.2	siedzibę jednostki
	Marianów
1.3	adres jednostki
	98-105 Wodzierady, Marianów 12A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowa jednostka budżetowa, której przedmiotem jest działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres sprawozdawczy: 01.01.2022 – 31.12.2022 (stan na dzień 31.12.2022 roku) Sprawozdania zawierają również dane z okresu sprawozdawczego za okres: 01.01.2021 – 31.12.2021 jako stan na początek roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane dotyczą sprawozdania jednostkowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Za rok 2022 stosowano obowiązujące przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023r. poz. 120) Zasady wyceny: nie rzadziej niż na dzień bilansowy Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie – na podstawie decyzji wg wartości wskazanej w tej decyzji, Rzeczowe składniki majątku obrotowego – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższe niż cena ich sprzedaży na dzień bilansowy, Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, Środki pieniężne, kapitały fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej, amortyzacja i odpisy umorzeniowe: metoda liniowa (od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, do miesiąca w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczeniem go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru) składniki majątkowe o wartości nie wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym w zakresie, w jakim dopuszczają one możliwość niedokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych od składników majątkowych poniżej określonej wartości początkowej i nie niższej niż 1% tej wartości, mogą być zaliczane do środków trwałych. W tym przypadku odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania lub w miesiącu następnym, w przypadku składników zaliczanych do wyposażenia, ich koszt odnoszony jest w pełnej wartości jako zużycie materiałów, wartość materiałów w momencie dokonania zakupu odnoszona jest w pełnej wartości jako zużycie materiałów, przy czym nie dotyczy to materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową, odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, nie umarza się gruntów
5.	inne informacje
	Pozostałe zasady przyjęte w polityce rachunkowości
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
	Informacje wg Załącznika - Tabela 1.1 cz. II
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak takich informacji
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 wieczystie
	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 byłyby 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
	Informacje wg Załącznika - Tabela nr 1.15 cz. II
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Do dnia sporządzenia sprawozdania za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

2023.03.30

.....

Aneta Sadzińska

.....

(główny księgowy)

Ilona Marciniak

.....

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik – Tabela 1.1 cz. II
1.1

szczególony 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

			Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody (nabycie itp.)	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	10 347,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 347,39
2	1.1 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 584 066,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 066,44
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	96 213,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 213,30
	1.4 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.5 Inne środki trwałe	46 910,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 910,54
	SUMA (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	1 727 190,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 727 190,28

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	10 347,39	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	10 347,39	0,00	0,00
2	1.1 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	393 989,60	0,00	39 808,00	0,00	39 808,00	0,00	433 797,60	1 190 076,84	1 150 268,84
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	50 238,89	0,00	8 561,33	0,00	8 561,33	0,00	58 800,22	45 974,41	37 413,08
	1.4 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.5 Inne środki trwałe	15 899,14	0,00	8 135,92	0,00	8 135,92	0,00	24 035,06	31 011,40	22 875,48
	SUMA (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	460 127,63	0,00	56 505,25	0,00	56 505,25	0,00	516 632,88	1 267 062,65	1 210 557,40

Załącznik - Tabela 1.15 cz. II

1.15 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, w tym dodatki wiejskie dla nauczycieli	§ 3020	86 190,99
2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi i nauczycieli	§ 4040 § 4800	98 614,19
3	Odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty	§ 4010 § 4790	31 080,90
4	Odpisy na ZFŚS	§ 4440	83 285,38
	OGÓŁEM:		299 171,46