

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Skórcu
1.2	siedzibę jednostki
	Skórzec
1.3	adres jednostki
	08-114 Skórzec, ul. Siedlecka 1 i 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej z oddziałem przedszkolnym, przedszkola.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy

4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>W roku obrotowym 2022 aktywa i pasywa wyceniano przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczania amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. 2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. <p>Aktywa obrotowe</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują; materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
----	---

	<p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <p>1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 03.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Ustalany jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych. Sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
5.	inne informacje
	Nie występują
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktuali zacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie	Inne		zbycie	likw idac ja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 631,33 zł
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	38 631,33 zł
2.1.	Grunty	232 234,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	232 234,00 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 852 340,29 zł	- zł	- zł	284 154,30 zł	- zł	284 154,30 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	9 136 494,59 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	216 153,03 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	216 153,03 zł
2.4.	Środki transportu	305 366,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	305 366,00 zł	- zł	- zł	305 366,00 zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	11 321,60 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 321,60 zł
2.	Razem środki trwałe	9 617 414,92 zł	- zł	- zł	284 154,30 zł	- zł	284 154,30 zł	305 366,00 zł	- zł	- zł	305 366,00 zł	9 596 203,22 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	24 600,00 zł	- zł	- zł	24 600,00 zł	- zł	- zł	24 600,00 zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 617 414,92 zł	- zł	24 600,00 zł	284 154,30 zł	- zł	308 754,30 zł	305 366,00 zł	- zł	24 600,00 zł	329 966,00 zł	9 596 203,22 zł

Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne – wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 528 238,96 zł	133 986,04 zł	14 929,51 zł	1 647 295,49 zł

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)			Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Inne				dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6	7			8	9	10	11	12		13	14
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	38 631,33 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	38 631,33 zł		- zł	- zł
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	38 631,33 zł	- zł	38 631,33 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	38 631,33 zł		- zł	- zł
2.1	Grunt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		232 234,00 zł	232 234,00 zł
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 976 405,34 zł	- zł	224 233,98 zł	- zł	224 233,98 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	3 200 639,32 zł		5 875 934,95 zł	5 935 855,27 zł
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	193 683,68 zł	- zł	3 551,94 zł	- zł	3 551,94 zł			- zł	- zł	- zł	- zł	197 235,62 zł		22 449,35 zł	18 917,41 zł
2.4	Środki transportu	305 366,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	305 366,00 zł	- zł	305 366,00 zł	- zł		- zł	- zł
2.5	Inne środki trwałe	11 321,60 zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	- zł	- zł	- zł	11 321,60 zł		- zł	- zł
2.	Razem środki trwałe	3 486 776,62 zł	- zł	227 785,92 zł	- zł	227 785,92 zł			- zł	305 366,00 zł	- zł	305 366,00 zł	3 409 196,54 zł		6 130 638,29 zł	6 187 006,68 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	3 486 776,62 zł	- zł	227 785,92 zł	- zł	227 785,92 zł			- zł	305 366,00 zł	- zł	305 366,00 zł	3 409 196,54 zł		6 130 638,30 zł	6 187 006,68 zł
III	Razem I+II	3 486 776,62 zł	- zł	266 417,25 zł	- zł	266 417,25 zł			- zł	305 366,00 zł	- zł	305 366,00 zł	3 447 827,87 zł		6 130 638,30 zł	6 187 006,68 zł

Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO		Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 528 238,96 zł	133 986,04 zł		14 929,51 zł	1 647 295,49 zł
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
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie występuje																		
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Nie występuje																		
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 występuje																		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie występuje																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<p>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2022</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>44 640,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>112 535,12 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>4 063,02 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne (odzież ochronna, ekwiwalent za odzież, koszty okularów)</td> <td>5 546,01 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>166 784,15 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	1	Odprawy emerytalne i rentowe	44 640,00 zł	2	Nagrody jubileuszowe	112 535,12 zł	3	Świadczenia urlopowe	4 063,02 zł	4	Inne (odzież ochronna, ekwiwalent za odzież, koszty okularów)	5 546,01 zł		Razem	166 784,15 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																	
1	Odprawy emerytalne i rentowe	44 640,00 zł																	
2	Nagrody jubileuszowe	112 535,12 zł																	
3	Świadczenia urlopowe	4 063,02 zł																	
4	Inne (odzież ochronna, ekwiwalent za odzież, koszty okularów)	5 546,01 zł																	
	Razem	166 784,15 zł																	
1.16.	inne informacje																		
	Brak																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie występuje																		

2.2.

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w obrotowym

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym :	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	- zł	- zł	- zł
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	24 600,00 zł	- zł	- zł
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	- zł	- zł	- zł
Razem		24 600,00 zł	- zł	- zł

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje

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 występuje

2.5.

inne informacje

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

Główny Księgowy

Jastrzębska Ewa

2023-03-20

DYREKTOR

mgr Wojciech Zgorzałek