

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych w Szańcu, NIP 655-193-80-82, REGON 260237367
1.2	siedzibę jednostki
	Szaniec
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 10, 28-100 Szaniec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła jest placówką oświatową realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie.</p> <p>Działalność edukacyjna – wychowanie szkolne i przedszkolne (bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie podstawy programowej wychowania szkolnego i przedszkolnego).Obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Edukacje na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa 2. Wychowanie przedszkolne, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<p>Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu jednostki i informacji dodatkowej.</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</p> <p>Rok obrotowy i podatkowy jednostki pokrywa się rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.</p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. składniki majątku o wartości od 75 zł do 525 zł zalicza się do niskocennych pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i zalicza się bezpośrednio w koszty, a dany składnik do ewidencji ilościowej; 2. składnik majątku o wartości początkowej powyżej 525 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 3. jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi oświatowo-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy 4. środki trwałe oraz wartości niematerialne powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. 5. zapasy materiałów (artykułów żywnościowe) objęte są ewidencją i ilościowo-wartościową i wycenia się według cen ewidencyjnych równym cenom zakupu przy zastosowaniu metody FIFO. <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są komputerowo przy użyciu programu Vulcan Finanse.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<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>
	Załącznik nr 1

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
	nie dotyczy
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
	brak danych
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)
	brak danych
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 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
	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
	odprawy emerytalne – 62 886,15 nagrody jubileuszowe – 41 624,52 ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 0,00
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Anna Cedzyńska
(główny księgowy)

2023- 03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Załęcki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1: Główne składniki aktywów trwałych i ich umorzenie

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 697 525,55	0,00	9 525,19	0,00	9 525,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707 050,74
0)	Grunty	66 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 600,00
1)	Budynki i lokale	1 584 195,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 195,39
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	709 931,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 931,59
3)	Kotły i maszyny energetyczne	214 627,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 627,50
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26 080,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 080,70
6)	Urządzenia techniczne	8 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 020,00
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	88 070,37	0,00	9 525,19	0,00	9 525,19	0,00	0,00	0,00	0,00	97 595,56
RAZEM		2 697 525,55	0,00	9 525,19	0,00	9 525,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707 050,74

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1 273 674,58	0,00	88 711,23	0,00	88 711,23	0,00	1 362 385,81	1 423 850,97	1 344 664,93
0)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 600,00	66 600,00
1)	Budynki i lokale	867 597,48	0,00	39 604,88	0,00	39 604,88	0,00	907 202,36	716 597,91	676 993,03
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	209 270,76	0,00	22 657,79	0,00	22 657,79	0,00	231 928,55	500 660,83	478 003,04
3)	Kotły i maszyny energetyczne	113 489,76	0,00	15 023,93	0,00	15 023,93	0,00	128 513,69	101 137,74	86 113,81
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	25 177,40	0,00	790,40	0,00	790,40	0,0	25 967,80	903,30	112,90
6)	Urządzenia techniczne	4 812,00	0,00	802,00	0,00	802,00	0,00	5 614,00	3 208,00	2 406,00
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	53 327,18	0,00	9 832,23	0,00	9 832,23	0,00	63 159,41	34 743,19	34 436,15
RAZEM		1 273 674,58	0,00	88 711,23	0,00	88 711,23	0,00	1 362 385,81	1 423 850,97	1 344 664,93

Pozostałe składniki majątku jednostki

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Pozostałe środki trwałe	347 157,48	11 616,97	0,00	358 774,45
Zbiory biblioteczne	24 972,80	11,00	548,41	24 435,39
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 982,77	3 235,00	0,00	20 217,77
Zapasy	536,76	101 421,46	101 009,94	948,28