

INFORMACJA DODATKOWA

1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POTĘPIE

2. Adres

**ul. Tarnogórska 12
42-693 Potępa**

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Potępie jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania szkolnego i przedszkolnego w atmosferze bezpieczeństwa i akceptacji, zgodnie z założeniami określonymi w Ustawie Prawo Oświatowe oraz wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych oraz innych przepisów.

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022-31.12.2022

5. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

6. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła, iż **wartości niematerialne i prawne** pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej niższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł i okresie dłuższym niż rok (za wyjątkiem pomocy dydaktycznych) umarza się lub amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania a kończy się nie później niż z chwilą zrównana wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Natomiast **środki trwałe** będące w używaniu jednostki dzieli się na tzw. podstawowe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 011 środki trwałe) oraz pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013 pozostałe środki trwałe). Środki trwałe (011) umarza się lub amortyzuje wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- a) Dla środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł stosuje się liniową metodę amortyzacji według obowiązującego wykazu stawek.
 - b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.
 - c) Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
3. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych o wartości nominalnej.
 4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenie zakupu (cena obejmuje wartość zakupionych materiałów).
 5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) Dla należności – w kwocie wymaganej zapłaty
 - b) Dla zobowiązań – w kwocie wymaganej zapłaty.
7. 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.

Wymagane informacje w załączniku nr 1 do niniejszej informacji.

8. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie posiada
9. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie posiada

10. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w stosunku, do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (ha)	
Wartość (zł)	

Grunty stanowiące własność jednostki oddane w wieczyste użytkowanie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchni (ha)	
Wartość (zł)	

11. Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe				
Ogółem				

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
	Ilość	Wartość
	Suma	

13. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe					

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

wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	

15. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	Powyżej 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty		
Pożyczki		
Suma		

16. Kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

17. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw								

18. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie posiada

19. 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

Wyszczególnienie	Stan na		uwagi
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	
prenumeraty	0,00	0,00	
polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00	
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Otrzymane gwarancje	0,00	
Otrzymane poręczenia	0,00	

21. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Wynagrodzenia ogółem, w tym:	1 4784 666,33	§ 401 (wynagrodzenia obsługa), § 479 (wynagrodzenia nauczyciele) i § 475 (wynagrodzenia nauczyciele -Fundusz Pomocy Ukrainie)
- Odprawy emerytalne	0,00	
- Nagrody jubileuszowe	48 178,38	
Świadczenia z ZFŚS	71 157,00	§ 444
Bezzwrotne świadczenia pracownicze	70 564,91	§ 302
Inne informacje: dodatkowe wynagrodzenie roczne	105 703,69	§ 404 i § 480

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Materiały	0,00	
Towary	0,00	

23. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

24. Kwota i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

25. Informacje 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

26. Inne informacje

Brak

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

Brak

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 657,00	0,00	4 088,00	0,00	4 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 745,00
	Umarzane stopniowo	0,00				0,00					0,00
	Umarzane jednorazowo	11 657,00		4 088,00		4 088,00					15 745,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 717 373,07	0,00	35 020,03	0,00	35 020,03	0,00	25 496,62	0,00	25 496,62	1 726 896,48
1.	Środki trwałe	1 300 372,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 372,69
1.1	Grunty	191 934,00									191 934,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 108 438,69									1 108 438,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00									0,00
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
2.	Inne środki trwałe	417 000,38		35 020,03		35 020,03		25 496,62		25 496,62	426 523,79

Lp.	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
I.	11 657,00	0,00	0,00	4 088,00	4 088,00		15 745,00	0,00	0,00
					0,00		0,00	0,00	0,00
	11 657,00			4088	4 088,00		15 745,00	0,00	0,00
II.	928 601,66	0,00	27 515,03	35 020,03	62 535,06	25 496,62	965 640,10	788 771,41	761 256,38
1.	511601,28	0	27515,03	0	27 515,03	0,00	539 116,31	788 771,41	761 256,38
1.1	0,00				0,00		0,00	191 934,00	191 934,00
1.1.1.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	511 601,28		27515,03		27 515,03		539 116,31	596 837,41	569 322,38
1.3.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1.4.	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.	417 000,38			35 020,03	35 020,03	25 496,62	426 523,79	0,00	0,00

Krupski Młyn, 31-03-2023 r.