

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkolno- Przedszkolny nr 1 w Żurawicy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Żurawica |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Żurawica ul. Ojca Św. Jana Pawła II 194 37-710 Żurawica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Statut szkoły Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej, gimnazjalnej i przedszkolnej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022 – 31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie jednostkowe szkoły |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonuje jednorazowego umorzenia przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania Bez względu na wartość jednorazowemu umorzeniu i spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia podlegają zakupy wyposażenia tj: meble, dywany, krzesła, ławki, Szczególnym rodzajem wyposażenia szkoły są pomoce dydaktyczne, które – mimo że są składnikami rzeczowymi majątku- mogą być uznane za pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową,</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych jednostka dokonuje metodą liniową.</p> <p>4. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | brak |
| 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 |
| | Zał. do informacji |
| 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 wieczysto |
| | 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 występuje |
| 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 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 dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 występuje |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Zał. do informacji |
| 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 roku obrotowym |
| | Nie występuje |
| 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 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 |
| | brak |

.....
(główny księgowy)

2023-03-01
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Żurawicy

Zmiana stanów i wartości środków trwałych w 2022 r

WARTOŚĆ INWENTARZOWA

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|--|-------------------|------------------|-----------------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 180 015,18 | 0,00 | 0,00 | 180 015,18 |
| 2 | GR I | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 6 721 626,19 | 256 956,03 | 0,00 | 6 978 582,22 |
| 3 | GR II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 415 025,46 | 0,00 | | 415 025,46 |
| 4 | GR III | kotły i maszyny energetyczne | 44 044,16 | 0,00 | 0,00 | 44 044,16 |
| 5 | GR IV | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | GR V | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | GR VI | urządzenia techniczne | 170 990,00 | 0,00 | 0,00 | 170 990,00 |
| 8 | GR VII | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | GR VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 245 349,86 | 21 645,54 | 0,00 | 266 995,40 |
| 8 | ŚT poniżej | | 1 134 031,98 | 165 787,15 | | 1 299 819,13 |
| 9 | Księgozbiór | | 214 952,02 | 25 608,04 | 25 328,50 | 215 231,56 |
| | | | 9 126 034,85 | 469 996,76 | 25 328,50 | 9 570 703,11 |

UMORZENIA

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | | BO Umorzenie stan na początek roku | Umorzenie | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | GR I | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 3 585 736,77 | 155 405,23 | 0,00 | 3 741 142,00 |
| 3 | GR II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 251 566,85 | 10 621,32 | | 262 188,17 |
| 4 | GR III | kotły i maszyny energetyczne | 44 044,16 | 0,00 | 0,00 | 44 044,16 |
| 5 | GR IV | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 6 | GR V | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | GR VI | urządzenia techniczne | 166 332,50 | 1 245,00 | 0,00 | 167 577,50 |
| 8 | GR VII | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | GR VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej | 217 119,14 | 10 660,25 | 0,00 | 227 779,39 |
| 8 | ŚT poniżej | | 1 134 031,98 | 165 787,15 | | 1 299 819,13 |
| | Księgozbiór | | 214 952,02 | 25 608,04 | 25 328,50 | 215 231,56 |
| | | | 5 613 783,42 | 369 326,99 | 25 328,50 | 5 957 781,91 |

WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | | BO stan na 01.01.2022 | BZ stan na 31.12.2022 | Stopień zużycia |
|-----|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | GR 0 | Grunty | 180 015,18 | 180 015,18 | |
| 2 | GR I | budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 3 135 889,42 | 3 237 440,22 | |
| 3 | GR II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 163 458,61 | 152 837,29 | |
| 4 | GR III | kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | GR IV | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | GR V | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | GR VI | urządzenia techniczne | 4 657,50 | 3 412,50 | |
| 8 | GR VII | środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | GR VIII | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej | 28 230,72 | 39 216,01 | |
| 8 | ŚT poniżej | | 0,00 | 0,00 | |
| | Księgozbiór | | 0,00 | 0,00 | |
| | | | 3 512 251,43 | 3 612 921,20 | 0,00 |

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Żurawicy**Zmiana stanów WNIP w 2022 r****ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP**

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 1 | licencje- program MOL-NET | 585,00 | | | 585,00 |
| 2 | licencje- program antywirusowy | 2 100,00 | | 2 100,00 | 0,00 |
| 3 | licencje- program Magazyn -SP | 800,00 | | | 800,00 |
| 4 | licencje- Opiekun ucznia | 549,00 | | | 549,00 |
| 5 | licencje- program Punktualnik | 1 586,70 | | | 1 586,70 |
| 6 | licencje- program Magazyn -SP | 1 000,00 | | | 1 000,00 |
| 7 | Licencja program do logopedii " Projekt klucz do kopmpetencji" | 3 046,40 | | | 3 046,40 |
| 8 | Licencja Dziennik elektroniczny | 3 184,00 | | | 3 184,00 |
| 9 | licencja "Moc emocji" | 799,20 | | | 799,20 |
| 10 | licencja "Dysleksja PRO" | 1 008,80 | | | 1 008,80 |
| 11 | licencja Spektrum autyzmu | 3 008,80 | | | 3 008,80 |
| 12 | licencja mTalent Czytanie Sy-La-Ba-MI 2 | 790,00 | | | 790,00 |
| 13 | eduSensus Moc emocji | 1 099,90 | | | 1 099,90 |
| 14 | Program multimedialny. Rozwijanie kompetencji emocjonalno-społecznych | 1 350,00 | | | 1 350,00 |
| 15 | Zajęcia logopedyczne - mTalent | 1 431,00 | | | 1 431,00 |
| 16 | m-Talent Dyskalkulia | | 2 015,20 | | 2 015,20 |
| 17 | m-Talent Ortografia | | 1 311,20 | | 1 311,20 |
| 18 | m-Talent Autyzm. Mowa w kontekście społecznym cz. 1 | | 1 271,21 | | 1 271,21 |
| 19 | m-Talent Autyzm. Mowa w kontekście społecznym cz. 2 | | 1 271,21 | | 1 271,21 |
| 20 | m-Talent Autyzm. Percepcja wzrokowa | | 2 415,20 | | 2 415,20 |
| 21 | m-Talent zajęcia logopedyczne cz. 1 | | 1 663,20 | | 1 663,20 |
| | | 22 338,80 | 9 947,22 | 2 100,00 | 30 186,02 |

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Umorzenie | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|--|-----------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | licencje- program MOL-NET | 585,00 | | | 585,00 |

| | | | | | |
|----|---|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 2 | licencje- program antywirusowy | 2 100,00 | | 2 100,00 | 0,00 |
| 3 | licencje- program Magazyn -SP | 800,00 | | | 800,00 |
| 4 | licencje- Opiekun ucznia | 549,00 | | | 549,00 |
| 5 | licencje- program Punktualnik | 1 586,70 | | | 1 586,70 |
| 6 | licencje- program Magazyn -SP | 1 000,00 | | | 1 000,00 |
| 7 | Licencja program do logopedii " Projekt klucz do kopmpetencji" | 3 046,40 | | | 3 046,40 |
| 8 | Licencja Dziennik elektroniczny | 3 184,00 | | | 3 184,00 |
| 9 | licencja "Moc emocji" | 799,20 | | | 799,20 |
| 10 | licencja "Dysleksja PRO" | 1 008,80 | | | 1 008,80 |
| 11 | licencja Spektrum autyzmu | 3 008,80 | | | 3 008,80 |
| 12 | licencja mTalent Czytanie Sy-La-Ba-MI 2 | 790,00 | | | 790,00 |
| 13 | eduSensus Moc emocji | 1 099,90 | | | 1 099,90 |
| 14 | Program multimedialny. Rozwijanie kompetencji emocjonalno-społecznych | 1 350,00 | | | 1 350,00 |
| 15 | Zajęcia logopedyczne - mTalent | 1 431,00 | | | 1 431,00 |
| 16 | m-Talent Dyskalkulia | | 2 015,20 | | 2 015,20 |
| 17 | m-Talent Ortografia | | 1 311,20 | | 1 311,20 |
| 18 | m-Talent Autyzm. Mowa w kontekście społecznym cz. 1 | | 1 271,21 | | 1 271,21 |
| 19 | m-Talent Autyzm. Mowa w kontekście społecznym cz. 2 | | 1 271,21 | | 1 271,21 |
| 20 | m-Talent Autyzm. Percepcja wzrokowa | | 2 415,20 | | 2 415,20 |
| 21 | m-Talent zajęcia logopedyczne cz. 1 | | 1 663,20 | | 1 663,20 |
| | | 22 338,80 | 9 947,22 | 2 100,00 | 30 186,02 |

Zmiana wartości netto WNIp do bilansu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNIp na | Wartość netto WNIp na |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | licencje- program MOL-NET | 0 | 0 |
| 2 | licencje- program antywirusowy | 0 | 0 |
| 3 | licencje- program Magazyn -SP | 0 | 0 |
| 4 | licencje- Opiekun ucznia | 0 | 0 |
| 5 | licencje- program Punktualnik | 0 | 0 |
| 6 | licencje- program Magazyn -SP | 0 | 0 |
| 7 | Licencja program do logopedii " Projekt klucz do kopmpetencji" | 0 | 0 |
| 8 | Licencja Dziennik elektroniczny | 0 | 0 |

| | | | |
|----|---|----------|----------|
| 9 | licencja "Moc emocji" | 0 | 0 |
| 10 | licencja "Dysleksja PRO" | 0 | 0 |
| 11 | licencja Spektrum autyzmu | 0 | 0 |
| 12 | licencja mTalent Czytanie Sy-La-Ba-MI 2 | 0 | 0 |
| 13 | eduSensus Moc emocji | 0 | 0 |
| 14 | Program multimedialny. Rozwijanie kompetencji emocjonalno-społecznych | 0 | 0 |
| 15 | Zajęcia logopedyczne - mTalent | 0 | 0 |
| 16 | m-Talent Dyskalkulia | 0 | 0 |
| 17 | m-Talent Ortografia | 0 | 0 |
| 18 | m-Talent Autyzm. Mowa w kontekście społecznym cz. 1 | 0 | 0 |
| 19 | m-Talent Autyzm. Mowa w kontekście społecznym cz. 2 | 0 | 0 |
| 20 | m-Talent Autyzm. Percepcja wzrokowa | 0 | 0 |
| 21 | m-Talent zajęcia logopedyczne cz. 1 | 0 | 0 |
| | Wartość netto WNP – ogółem | 0 | 0 |

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Żurawicy

Zmiana stanów WNiP w 2022 r

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | wartości niematerialne i prawne | 22 338,80 | 9 947,22 | 2 100,00 | 30 186,02 |
| | | 22 338,80 | 9 947,22 | 2 100,00 | 30 186,02 |

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Umorzenie | Zmniejszenia | BZ stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|-----------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | wartości niematerialne i prawne | 22 338,80 | 9 947,22 | 2 100,00 | 30 186,02 |
| | | 22 338,80 | 9 947,22 | 2 100,00 | 30 186,02 |

Zmiana wartości netto WNiP do bilansu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|-----------------------------------|---|---|
| 1 | wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| | Wartość netto WNP – ogółem | 0 | 0 |

Wyłacone świadczenia pieniężne w 2022 r

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Żurawicy

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|-------------|---|--|
| 1 | Odprawy emerytalne | 48 600,00 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 62 541,36 |
| 4 | świadczenie urlopowe nauczycieli z ZFŚS | 72 690,94 |
| 5 | Dodatek wiejski | 185 594,44 |
| suma | | 369 426,74 |