

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2022 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Zespół Szkolno – Przedszkolny w Dźwierzutach

1.2 siedzibę jednostki

Ul. Sienkiewicza 2A, 12-120 Dźwierzuty

1.3 adres jednostki

Ul. Sienkiewicza 2A, 12-120 Dźwierzuty

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;

2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów

3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 – 31.12.2022

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)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisem ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów (...) oraz Zarządzeniem Nr 4/2018

Wójta Gminy Dźwierzuty z dnia 4 stycznia 2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Dźwierzutach.

Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej

- a) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostki przyjmują w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe - nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;
- b) dopuszcza się dokonywanie refundacji w danym roku budżetowym w przypadku: opłat za usługi telekomunikacyjne, opłat za dostawę energii elektrycznej i gazu, opłat za usługi komunalne, opłat za operaty szacunkowe (w przypadku współfinansowania), wypłaty wynagrodzeń i pochodnych refundowanych przez PUP i PFRON.

W wariantcie rachunku kosztów przyjętym dla potrzeb zakładowego planu kont, ponoszone koszty rozliczane są według następujących etapów - ewidencja kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4), w zespole 7, rozliczenie wyniku finansowego w oparciu o konta zespołu 4 i 7.

Zasadą jest, iż jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są do bezpośredniego zużycia w działalności, za wyjątkiem opału (węgiel, olej opałowy) i paliw, dla tych materiałów ewidencja prowadzona jest na koncie 310 „Materiały”.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i Pasywa wycenia się według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wartości określonej w tej decyzji.
- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu
- pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu.

5. inne informacje

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

II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 883 110,75	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 897 110,75
----	--------------------------------------	--------------	-----------	------	------	-----------	------	------	------	------	--------------

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące likwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (razem 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 134 794,93	127 735,92	0,00	0,00	127 735,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2 262 530,85
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	81 139,00	3 551,20	0,00	0,00	3 551,20	0,00	0,00	0,00	0,00	84 690,20
2.	Razem środki trwałe (razem 1+2+3+4)	2 215 933,93	131 287,12	0,00	0,00	131 287,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 347 221,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 215 933,93	131 287,12	0,00	0,00	131 287,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 347 221,05

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak danych

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

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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł świadczenia pieniężnego	Kwota
1.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dźwierzutach	nagrody jubileuszowe	57 797,36 zł
2.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dźwierzutach	ekwiwalent za urlop	3 894,35 zł
3.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dźwierzutach	odprawa emerytalna	22 512,00 zł
4.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dźwierzutach	świadczenie urlopowe	53 501,41 zł
	Razem		137 705,12 zł

1.16. inne informacje

Brak danych

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 danych

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

Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agata Urbańska

.....
(główny księgowy)

2023 - 03 - 27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Marianna Bogusława Szydlik

.....
(kierownik jednostki)

