

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kościelnej Wsi
1.2	siedzibę jednostki
	Kościelna Wieś
1.3	adres jednostki
	Kościelna Wieś ul.Kaliska 2, 62-811 Kościelna Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyceny majątku jednostki dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpłatnie otrzymane środki trwałe wycenia się na podstawie ceny nabycia(ceny zakupu). Środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe w użyciu wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT. Umorzenie ŚT dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w

	ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe ŚT o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę ŚT umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
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
	wg tabeli 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
	Według tabeli nr 5 - dotyczy umowy użyczenia wyposażenia Sali sportowej w Kościelnej Wsi z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 4.976,58 zł.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe: 58.593,69 zł - odprawy emerytalne: 20.428,14 zł. - ekwiwalent za urlop: 404,66 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gabriela Ciesielska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość			Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
		początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	3	4	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1.															15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 472,17		1 845,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 317,17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 472,17		1 845,00				1 845,00						0,00	11 317,17
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	13 438 934,56		169 868,76	0,00	0,00	0,00	169 868,76	0,00	17 511,38	0,00	0,00	39 975,00	57 486,38	13 551 316,94
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	13 438 934,56		169 868,76	0,00	0,00	0,00	169 868,76	0,00	17 511,38	0,00	0,00	39 975,00	57 486,38	13 551 316,94
2.1.	Grunty, w tym:	170 600,00						0,00						0,00	170 600,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)	12 486 652,18						0,00						0,00	12 486 652,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)	222 944,89						0,00						0,00	222 944,89
2.4.	Środki transportu (grupa 7)							0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	558 737,49		169 868,76				169 868,76		17 511,38			39 975,00	57 486,38	671 119,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00

Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Gabriela Ciesielska

Tabela 2. Zmiany stanu **umorzenia/amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umurowienie – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia				Zmniejszenia				Umurowienie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 722,37	2 219,90	0,00	0,00	2 219,90	0,00	0,00	0,00	0,00	10 942,27	10 942,27	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 722,37	2 219,90			2 219,90					10 942,27	10 942,27			
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 728 875,44	506 313,33	0,00	0,00	506 313,33	0,00	17 511,38	39 975,00	57 486,38	3 177 702,39	3 177 702,39	57 486,38	57 486,38	3 177 702,39
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	2 728 875,44	506 313,33	0,00	0,00	506 313,33	0,00	17 511,38	39 975,00	57 486,38	3 177 702,39	3 177 702,39	57 486,38	57 486,38	3 177 702,39
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)	2 113 084,26	323 076,29			323 076,29				0,00	2 436 160,55	2 436 160,55		0,00	2 436 160,55
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)	92 688,96	19 049,73			19 049,73				0,00	111 738,69	111 738,69		0,00	111 738,69
2.4.	Środki transportu (grupa 7)					0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	523 102,22	164 187,31			164 187,31		17 511,38	39 975,00	57 486,38	629 803,15	629 803,15		0,00	629 803,15
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					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

Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

Sporządził: Gabriela Ciesielska

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak
(kierownik jednostki)

ZSP KOŚCIELNA WIEŚ

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę **środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	155 864,26			155 864,26
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	444 716,87			444 716,87
	Ogółem:	600 581,13	0,00	0,00	600 581,13

Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Kubiak
(kierownik jednostki)

Sporządził: Gabriela Ciesielska