

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno - Przedszkolny
1.2	siedzibę jednostki
	Bestwina
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 11, 43-512 Bestwina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół szkolno-przedszkolny jest jednostką obsługiwaną w ramach CUW w Bestwinie. Zespół szkolno-przedszkolny – publiczna jednostka oświatowa jako jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nie posiadająca osobowości prawnej realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny szkoły, obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, oraz treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów. Zespół działa na podstawie statutu w oparciu o plan dochodów i wydatków. Reprezentowany jest przez dyrektora szkoły który działa w zakresie praw wynikających z udzielonego mu pełnomocnictwa przez organ stanowiący.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka działa w oparciu o politykę rachunkowości ustaloną Zarządzeniem Nr 3/2018 ze zmianami Wójta Gminy Bestwina z dnia 02 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszymi zmianami.. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. W jednostce w celu ujęcia w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że składniki majątkowe o wartości poniżej 1 000.00 zł księguje się bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe od 1 000.00 zł do 10 000.00 zł ujmowana są w księgach rachunkowych jako pozostałe środki trwałe i umarzone w 100 % w momencie zakupu. Środki trwałe powyżej 10 000.00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza stopniowo wg stawek podatkowych. Pomoce dydaktyczne służące procesom dydaktycznym, meble, dywany bez względu na ich wartość jednostkową ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza jednorazowo.
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki, lokale i obiekty inżynierii	39 058,65								0,00	39 058,65
Urządzenia techniczne i maszyny	54 323,25								0,00	54 323,25
Inne środki trwałe	11 785,27								0,00	11 785,27
Razem	105 167,17								0,00	105 167,17

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
3 336,26		976,47		976,47		4 312,73	35 722,39	34 745,92
54 323,25					0,00	54 323,25	0,00	0,00
8 027,71		2 350,31		2 350,31	0,00	10 378,02	3 757,56	1 407,25
65 687,22		3 326,78		3 326,78	0,00	69 014,00	39 479,95	36 153,17

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 wieczyście

-

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

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.	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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota	Dodatkowa informacja
1.	Odprawy emerytalne	40 284,99	1 prac. obsługi, / 1 nauczyciel
2.	Nagrody jubileuszowe	61 187,26	4 nauczycieli 5 prac. obsługi/ administracji
3.	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	252 526,25	10% od wynagrodzenia zasadniczego
4.	Świadczenia urlopowe dla nauczycieli	95 590,00	3 349,73 zł w przeliczeniu na wymiar etatu
5.	Inne świadczenia	3 784,00	Ekwiwalenty za pranie odzieży, za urlop, dodatek na start, odprawa pośmiertna i prawa majątkowe
6.	Jednorazowy dodatek uzupełniający	0,00	Uzupełnienie do wysokości średniego wynagrodzenie z art. 30a Karty Nauczyciela

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 – 38 320,00 zł – wymiana stolarki okiennej w budynku zespołu szkolno-przedszkolnego.

2.2.	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																																						
		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Stan na początek okresu</th><th rowspan="2">Zwiększenia, nakłady/ wartość</th><th colspan="2">Zmniejszenia</th><th colspan="2">Stan na koniec roku</th></tr> <tr> <th>ilość zadań/obiektów</th><th>wartość</th><th>Przyjęcie ŚT z budowy wartość</th><th>Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</th><th>ilość zadań/o biektów</th><th>wartość</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1</td><td>38 320,00</td><td>37 596,00</td><td></td><td>0,00</td><td>1</td><td>75 916,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>					Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/ wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec roku		ilość zadań/obiektów	wartość	Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość zadań/o biektów	wartość	1	2	3	4	5	6	7	1	38 320,00	37 596,00		0,00	1	75 916,00							
Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/ wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec roku																																			
ilość zadań/obiektów	wartość		Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość zadań/o biektów	wartość																																		
1	2	3	4	5	6	7																																		
1	38 320,00	37 596,00		0,00	1	75 916,00																																		
	-																																							
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																																							
	-																																							

**Załącznik nr 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy komputerowe	9 244,91	0,00	21 310,18	0,00	21 318,18		9 244,91		9 244,91	21 310,18
<b>Razem</b>	<b>9 244,91</b>	0,00	21 310,18	0,00	21 310,18		9 244,91		9 244,91	21 310,18

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
<b>9 244,91</b>		21 310,18		21 310,18	9 244,91	21 310,18	0,00	0,00
<b>9 244,91</b>		21 310,18		21 310,18	9 244,91	21 310,18	0,00	0,00

.....  
(główny księgowy)

2023 -03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)







