

LS-P. 3123. 3. 4. 2023  
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
Przemiarowo 33  
06-100 Pułtusk  
NIP 568-14-82-065, tel. /0-23/ 691 09 52

S E K R E T A R I A T Burmistrza Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2023 -03- 2 7 .
Nr .....	zał. ....
Podpis <i>OK</i>	.....

**KOPIA**

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**

**W PRZEMIAROWIE**

**PRZEMIAROWO 33,**

**06-100 PUŁTUSK**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

**1.**

**1.1 Nazwa jednostki**

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przemirowie

**1.2 Siedziba jednostki**

Przemirowo 33, 06-100 Pułtusk

**1.3 Adres jednostki**

Przemirowo 33, 06-100 Pułtusk

**1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Zespół Szkolno-Przedszkolny jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Zespół realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, w szczególności:

- umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły, przedszkola i wieku uczniów;
- sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości zespołu.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu 01.01.2022 – 31.12.2022

**3. Wskazanie, wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przemirowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W roku obrotowym 2022 stosowano metody wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorząd terytorialnych, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (z uwzględnieniem zmian wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2018 r. )

**Środki trwałe**

Środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i powyżej wycenia się według ceny nabycia. Wyceny środków trwałych otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł i powyżej amortyzuje się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł wycenia się według ceny zakupu i umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i powyżej wycenia się według ceny nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 9999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast o wartości 10 000,00 zł i powyżej amortyzuje się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

**Należności** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

**Zapasy materiałów** wycenia się według zakupu.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny zakupu.

**Odpisy aktualizujące należności** – nie dotyczy.

### **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 dotychczasowe amortyzacji lub umorzenia – Tabela Nr 1 do dodatkowej informacji**

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Brak odpisów aktualizujących

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

Jednostka nie posiada

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu**

Jednostka nie posiada

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, a tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Jednostka nie posiada

**1.7 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)**

Brak odpisów aktualizujących

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

Jednostka nie posiada rezerw

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

**1.10. Kwotę zobowiązań z sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Jednostka nie posiada umów leasingu

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań**

Jednostka nie posiada takich zobowiązań

**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**

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Jednostka nie posiada

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Jednostka nie posiada

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	14.470,65
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop	11.139,08
4.	Ekwiwalent za odzież roboczą	960,00
	<b>RAZEM</b>	<b>26.569,73 zł</b>

**1.16. Inne informacje**

Jednostka nie posiada

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Brak odpisów aktualizujących

- 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**  
Jednostka nie posiada takich należności
- 2.5. Inne informacje**  
Jednostka nie posiada
- 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**  
Jednostka nie posiada

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ewelina Gryc

.....  
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU  
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO  
mgr Bożena Kosciak

.....  
(kierownik jednostki)

Brak odpisów aktualizujących

- 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  
Jednostka nie posiada takich należności
- 2.5. Inne informacje  
Jednostka nie posiada
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.  
Jednostka nie posiada

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ewelina Gryc

.....  
(główny księgowy)

2023-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU  
SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO  
mgr Bożena Kosciak

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Opisem zwiększone umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16+17)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Przebiegi	Przebiegi wewnętrzne	zbycie	likwidacja			inne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				inne	Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00	0	0
2.	Środki trwałe	1100376,69	75952,5	75952,5	75952,5	0	0	0	2409,61	1173919,58	788895,77	0	13856,1	0	13856,10	2409,61	800342,26	311480,92	373577,32
1)	Grunty	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i budowle	202398,91	75952,5	75952,5	75952,5	0	0	2409,61	2409,61	275941,8	198549,59	0	391,33	0	391,33	2409,61	196531,31	3849,32	79410,49
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	499687,21	0	0	0	0	0	0	0	499687,21	192594,81	0	12925,57	0	12925,57	0	205520,38	307092,4	294166,83
4)	Kotły i maszyny energetyczne	276540,27	0	0	0	0	0	0	0	276540,27	276540,27	0	0	0	0	0	276540,27	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	103640,28	0	0	0	0	0	0	0	103640,28	103640,28	0	0	0	0	0	103640,28	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	8295	0	0	0	0	0	0	0	8295	7755,8	0	539,2	0	539,2	0	8295	539,2	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, inchołności i wyposażenie	9815,02	0	0	0	0	0	0	0	9815,02	9815,02	0	0	0	0	0	9815,02	0	0
	<b>Razem:</b>	<b>1100376,69</b>	<b>75952,5</b>	<b>75952,5</b>	<b>75952,5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2409,61</b>	<b>1173919,58</b>	<b>788895,77</b>	<b>0</b>	<b>13856,10</b>	<b>0</b>	<b>13856,10</b>	<b>2409,61</b>	<b>800342,26</b>	<b>311480,92</b>	<b>373577,32</b>

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
mgr Sylwia Gryc  
(główny kasjowy)

**DYREKTOR ZESPÓŁU SZKOLNO-WYCHOWAWCZO-OPIEKUNICZEGO**  
mgr Bożena Koscińska

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)