

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Zespół Oświatowy
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> w Stoczku Łukowskim
1.3	<i>adres jednostki</i> Pl. St. Wielgoska 5, 21-450 Stoczek Łukowski
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Zespół realizuje cele i zadania w oparciu o pracę dydaktyczną – wychowawczą każdego nauczyciela szkoły, opartą na wnikliwej obserwacji i szczegółowej diagnozie pedagogicznej grupy powierzonej jego opiece wychowawczej oraz indywidualnie każdego dziecka, a także starannym doborze różnorodnych treści, metod i form pracy oraz środków dydaktycznych sprzyjających wszechstronnemu i harmonijnemu rozwojowi osobowości dzieci. Świadczy usługi edukacyjne i wychowawcze, w skład Zespołu Oświatowego wchodzi: szkoła podstawowa, oddział przedszkolny, przedszkole, stołówka, świetlica, r-nki dochodów prowadzone dla stołówek Zespołu Oświatowego i przedszkola. Zespół Oświatowy zakończył realizację Projektu " Posiłek w szkole i w domu".
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01-01-2022r. do 31-12-2022r.
3	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy</i>
4	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z tym, że: 1. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne: • nabyte z własnych środków – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według wartości ewidencyjnej lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia (cenie zakupu) wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia.
3. Grunty według cen nabycia według wartości księgowej.
4. Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.
7. Fundusze własne według wartości nominalnej.
8. Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
9. Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności dokumentacji projektowej nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową.
10. Odsetki od kredytów według wartości nominalnej.
11. Zapasy (materiały) według cen zakupu.

5 inne informacje

nie dotyczy

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 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

	Wyposażenie				Umorzenia			
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu teryt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 638 921,80	194 286,94	0,00	2 833 208,74	701 043,26	73 615,86	0,00	774 659,12
Urządzenia techniczne i maszyny	98 202,84	16 856,49	0,00	115 059,33	82 935,58	6 692,27	0,00	89 627,85
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 578,26	194 286,94	194 286,94	40 578,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	1 058 204,04	144 440,75	215 942,20	986 702,59	1 058 204,04	144 440,75	215 942,20	986 702,59
Zbiory biblioteczne	131 928,53	34 301,25	24 401,67	141 828,11	131 928,53	34 301,25	24 401,67	141 828,11
Wartości niematerialne i prawne	12 669,59	0,00	0,00	12 669,59	12 669,59	0,00	0,00	12 669,59

1.2

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

nie posiada

1.3

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

	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie posiada
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie posiada
1.6	liczbę o raz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym
	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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw węglug celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 lat 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	poniesiono: - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 176.530,14 zł.
	- wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych w wysokości 67.785,11 zł.
	- wydatki na wypłatę odpraw emerytalnych w kwocie 66.478,47 zł.

	- wydatki na wypłaty z ZFŚS w kwocie 154.449,89 zł.
1.16	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
2.	
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Na dzień 31.12.2022r. w rachunkach dochodów oddziału przedszkolnego i przedszkola, wartość magazynu produktów spożywczych wykorzystanych do przygotowania posiłków dla uczniów wynosi 12.086,93 zł.
2.2	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	nie dotyczy
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	nie posiada
2.4	<i>informacje 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</i>
	nie posiada
2.5	<i>inne informacje</i>
	nie posiada
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	nie posiada

Z upoważnienia Burmistrza

Agata Mielcarz
Główny księgowy
Inspektor

31.03.2023r.

data

DYREKTOR
Zespołu Oświatowego
w Międzybóżu
Kierownik jednostki

Ewa Cizio