

ZSP.ZS. 0312.1.2024

Gmina Ciepłowody
ul. Kolejowa 3
57-211 Ciepłowody



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ciepłowodach
1.2	siedzibę jednostki
	Ciepłowody
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 2, 57-211 Ciepłowody
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022r. zgodne są z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
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

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	24381,90		24381,90
Zwiększenia, w tym:			
1)nabycie			
2)przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1)sprzedaż			
2)likwidacja			
3)przemieszczenia wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	24381,90		24381,90
Umorzenie na początek roku obrotowego	24381,90		24381,90
Zwiększenia, w tym:			
1)amortyzacja			
2)przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1)sprzedaż			
2)likwidacja			
3)przemieszczenia wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	24381,90		24381,90
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenie, w tym:			
1)wykorzystanie			
2)korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące			

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	20610,00	9621539,73	303643,37				9945793,10
Zwiększenia, w tym:			21005,94				21005,94
1)nabycie			21005,94				21005,94
2)przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1)sprzedaż							
2)likwidacja							
3)przemieszczenia wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	20610,00	9621539,73	324649,31				9966799,04
Umorzenie na początek roku obrotowego		5332072,89	270386,92				5602459,81
Zwiększenia, w tym:							
1)amortyzacja		243132,45	5536,44				248668,89
2)przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1)sprzedaż							
2)likwidacja							
3)przemieszczenia wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		5575205,34	275923,36				5851128,70
Wartość netto na początek roku obrotowego	20610,00	4289466,84	33256,45				4343333,29
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20610,00	4046334,39	48725,95				4115670,34

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

jednostka nie posiada dóbr kultury

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego
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
	jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada 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)
	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.	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, 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe: 50.740,05 zł; odprawy emerytalne: 48.650,70 zł; świadczenia ZFSS, w tym: św.urlopowe 71.586,51 zł, pomoc finansowa i materialna 37.510,19 zł, zapomogi dla byłych pracowników 25.480,00 zł, działalność kulturalno-oświatowa i sportowo- rekreacyjna 4.089,00zł.
1.16.	inne informacje
	-

2.																															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																														
	nie wystąpiły																														
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																														
	Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie <table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>L.p.</td> <td>Wyszczególnienie środków trwałych</td> <td>Ogółem</td> <td>Odsetki</td> <td>Różnice kursowe</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych						W tym:		L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe			0,00					0,00			Razem		0,00		
		Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																													
			W tym:																												
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe																											
		0,00																													
		0,00																													
Razem		0,00																													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																														
	nie wystąpiły																														
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																														
	-																														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																														
	-																														

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szczepańska

 (główny księgowy)

29.03.2024r.

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Ciepłowodach
mgr Beata Lupa

 (kierownik jednostki)