

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grzegorzowicach

1.2. Siedziba jednostki

Grzegorzowice, ul. Powstańców Śląskich 22

1.3. Adres jednostki

Grzegorzowice, ul. Powstańców Śląskich 22, 47-411 Rudnik

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8560Z Działalność wspomagająca edukację

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.09.2022 r. do 31.12.2022 r.

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

b) środki trwałe o wartości 300zł do 10.000zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania

c) przedmioty o charakterze środków trwałych do 300zł księguje się w koszt jednorazowo

d) zbiory biblioteczne i środki dydaktyczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania

e) wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania

4. Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
7. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.09 2022 r. - 31.12.2022 r.

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grzegorzowicach został utworzony z dniem 01 września 2022 r. na mocy Uchwały Rady Gminy Rudnik nr XL/363/2022 z dnia 8 czerwca 2022 r. w sprawie utworzenia Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Grzegorzowicach. W skład Zespołu weszły: Szkoła Podstawowa im. Josepha von Eichendorffa w Grzegorzowicach, Samorządowe Przedszkole w Grzegorzowicach, Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeźnicy. Uchwałą Nr XLVIII/418/2022 Rady Gminy Rudnik z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie wyposażenia w mienie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Grzegorzowicach Zespół został wyposażony w mienie zlikwidowanej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeźnicy, Samorządowego Przedszkola w Grzegorzowicach, Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeźnicy. Mienie zostało przekazane z Urzędu Gminy Rudnik.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia wartości początkowej:	22 787,11	229 278,30	4 512 832,41	16 170,62	0,00	943 778,76
- aktualizacja						
- przychody - zakupy						13 555,00
- przychody - nieodpłatnie otrzymane z UG Rudnik	22 787,11	229 278,30	4 512 832,41	16 170,62	0,00	930 223,76
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	22 787,11	229 278,30	4 512 832,41	16 170,62	0,00	943 778,76
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	22 787,11	0,00	1 472 978,28	16 170,62	0,00	888 780,80
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						13 555,00
- umorzenie otrzymanych z UG Rudnik środków trwałych	22 787,11	0,00	1 472 978,28	16 170,62	0,00	875 225,80
- inne	0,00		0,00	0,00		0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	22 787,11	0,00	1 472 978,28	16 170,62	0,00	888 780,80
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	229 278,30	3 039 854,13	0,00	0,00	54 997,96

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00
2.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00
3.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
L.p. Rodzaj zabezpieczenia				

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku		na koniec roku		na początek roku		na koniec roku	
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne, z tytułu likwidacji etatu	15 806,70	
2.	Nagrody jubileuszowe	12 962,00	
3.	świadczenia urlopowe dla nauczycieli	0,00	
4.	Inne (dodatki wiejskie i zapomoga zdrowotna dla emerytowanego nauczyciela, badania lekarskie, szkolenia, dofinansowanie do studiów nauczycieli, odzież ochronna)	34 442,29	
Ogółem		63 210,99	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wyniósł: 38 645,31

Przychody i koszty:

RZS poz. A – Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej: wpływy z wpłat za wyżywienie w szkole i przedszkolu, wpłaty za pobyt w przedszkolu

RZS poz. D – Pozostałe przychody operacyjne: wynagrodzenie płatnika podatku, otrzymane zapasy produktów spożywczych, otrzymane środki za zwrócone podręczniki

RZS poz. G – Przychody finansowe – nie wystąpiły

RZS poz. E – Pozostałe koszty operacyjne: nie wystąpiły

RZS poz. H – Koszty finansowe: nie wystąpiły

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.1.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

2.2.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.3.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.4.

Inne informacje

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.