

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Wikielec 15E
1.3	adres jednostki
	Wikielec 15E, 14-200 Iława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie oświaty. Działalność Zespołu Szkolno-Przedszkolnego polega na prowadzeniu klas I – VIII oraz przedszkola. Szczegółowe kompetencje Zespołu Szkolno-Przedszkolnego określone są w odrębnych przepisach oraz w Statucie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku 2022 stosowano zasady wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednolity tekst: Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

	<p>samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (jednolity tekst: Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od 10.000,00 zł umarża się i amortyzuje wg stawki 40 %.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Na koncie 013 ujmuje się także pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową, jeżeli stanowią środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w jednostce obsługiwanej za wyjątkiem m.in. materiałów ćwiczeniowych, kredy szkolnej, markerów suchociernych do tablic, magnesów i gąbek tablicowych oraz materiałów do jednorazowego użytku wykorzystywanych na zajęciach dydaktycznych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wynik finansowy szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<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
	Dane prezentowane w Tabeli 1
	Dane prezentowane w Tabeli 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 3
1.16.	inne informacje

	Środki z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy – 61 909,39 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....

(główny księgowy)

.....2023.03.31.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ZSP WIKIELEC (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>5 726 076,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 726 076,34</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</b>	<b>5 726 076,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 726 076,34</b>
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>14 159,14</i>					0,00						0,00	14 159,14
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>5 521 369,07</i>					0,00						0,00	5 521 369,07
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>38 266,05</i>					0,00						0,00	38 266,05
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>					0,00						0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>152 282,08</i>					0,00						0,00	152 282,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

013- pozostałe środki trwałe

729 454,61 55 005,20

1180,40 56 185,60

0,00 785 640,21

014- zbiory biblioteczne

62 042,31 5 575,54

1441,72 7 017,26

0,00 69 059,57

020- wartości niematerialne i prawne

32 367,32 2 980,00

2 980,00

0,00 35 347,32

.....  
(główny księgowy)

31-03-2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ZSP Wikielec (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>2 107 479,49</b>	<b>154 777,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 777,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 262 256,59</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	2 107 479,49	154 777,10	0,00	0,00	154 777,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 262 256,59
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 948 439,93	138 034,22			138 034,22				0,00	2 086 474,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 919,37	1 960,00			1 960,00				0,00	26 879,37
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	134 120,19	14 782,88			14 782,88				0,00	148 903,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
	072- pozostałe środki trwałe	729 454,61	55 005,20		1180,40	56 185,60				0,00	785 640,21
	072- zbiory biblioteczne	62 042,31	5 575,54		1441,72	7 017,26				0,00	69 059,57
	072- wartości niematerialne i prawne	32 367,32	2 980,00			2 980,00				0,00	35 347,32

.....  
(główny księgowy)31-03-2023  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

Tabela 3

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w ZSP w Wikielcu**  
**(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	56 720,46
2.	Nagroda jubileuszowa	74 967,15
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00
4.	Napoje dla pracowników	0,00
5.	Odprawy pośmiertne	0,00
6.	Okulary korygujące	0,00
7.	Odpis na ZFŚS	78 793,80
8.	Ręczniki, mydło i herbata	0,00
9.	Ekwiwalent za pranie odzieży i odzież	0,00
10.	Odzież i obuwiu robocze, środki ochrony indywidualnej	1 041,19
11.	Zapomogi zdrowotne	2 619,00
12.	Rządowe wsparcie dla nauczycieli 500 zł na naukę zdalną	0,00
13.	Świadczenie na start dla nauczycieli 1000+	1 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>215 141,60</b>

.....  
(główny księgowy)

31.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)