

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Oświatowy w Kotuniu
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Szkolna 2
1.3	adres jednostki
	08-130 Kotuń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze – prowadzenie szkoły podstawowej, oddziału przedszkolnego i przedszkola
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych
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
	Wg tabeli nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	-
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
	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	130.457,00 zł – nagrody jubileuszowe, 1.834,48 zł - ekwiwalenty za urlop i 41.885,64 zł - odprawy emerytalne
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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

	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

Agnieszka Chodowska

.....
(główny księgowy)

2023.04.28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Góral

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - ZO Kotuń 2022

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 614,19		10 000,00		10 000,00				0,00	24 614,19
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	14 614,19	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 614,19
2.1.	Grunty	359 123,88				0,00				0,00	359 123,88
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 756 988,25		84 816,10		84 816,10		0,00		0,00	13 841 804,35
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	174 596,92		20 000,00		20 000,00		0,00		0,00	194 596,92
2.4.	Środki transportu	231 190,00				0,00				0,00	231 190,00
2.5.	Inne środki trwałe	186 747,27				0,00				0,00	186 747,27
2.	Razem środki trwałe	14 708 646,32	0,00	104 816,10	0,00	104 816,10	0,00	0,00	0,00	0,00	14 813 462,42
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe	1 231 650,52		259 326,41	868,00	260 194,41		2 941,90	868,00	3 809,90	1 488 035,03
6.	Zbiory biblioteczne	280 041,59		22 569,76		22 569,76				0,00	302 611,35
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	16 220 338,43	0,00	386 712,27	868,00	387 580,27	0,00	2 941,90	868,00	3 809,90	16 604 108,80

Tabela nr 2

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - ZO Kotuń 2022

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 614,19		10 000,00		10 000,00				0,00	24 614,19		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	14 614,19	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 614,19	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 069 961,03		346 104,18		346 104,18		0,00		0,00	4 416 065,21	9 687 027,22	9 425 739,14
2.2.	Środki transportu	231 190,00				0,00				0,00	231 190,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	134 170,09		6 682,58		6 682,58				0,00	140 852,67	40 426,83	53 744,25
2.4.	Inne środki trwałe	168 243,77		9 654,00		9 654,00				0,00	177 897,77	18 503,50	8 849,50
2.	Razem środki trwałe	4 603 564,89	0,00	362 440,76	0,00	362 440,76	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966 005,65	9 745 957,55	9 488 332,89
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
5.	Pozostałe środki trwałe	1 231 650,52		259 326,41	868,00	260 194,41		2 941,90	868,00	3 809,90	1 488 035,03	0,00	0,00
6.	Zbiory biblioteczne	224 934,23		26 089,82		26 089,82				0,00	251 024,05	55 107,36	51 587,30
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)	6 060 149,64	0,00	647 856,99	868,00	648 724,99	0,00	2 941,90	868,00	3 809,90	6 705 064,73	9 801 064,91	9 539 920,19