

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W OKUNIEWIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>05-079 OKUNIEW ul. SZKOLNA 4</b>
1.3	adres jednostki
	<b>05-079 OKUNIEW ul. SZKOLNA 4</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działalność oświatowa - PKD 8520 Z</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Amortyzuje się metodą liniową
5.	inne informacje
	na dzień finansowy nie wystąpiły
<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
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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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 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
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze4745875,27

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

Główny Księgowy

*[Signature]*  
Dorota Kauczyk  
(główny księgowy)

30.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych  
w Halinowie

*[Signature]*  
Dominika Marton-Jaroszewska  
(kierownik jednostki)

Główny Specjalista  
ds. księgowości  
*[Signature]*  
Jadwiga Stoczewska

TABELA NR 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	4 852 182,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 852 182,77
2.1 Grunty (gr.0)	25 258,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 258,75
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	4 826 924,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 826 924,02
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2)	4 852 182,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 852 182,77

Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	909 770,92	0,00	119 153,54	0,00	119 153,54	0,00	1 028 924,46
2.1 Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	909 770,92	0,00	119 153,54	0,00	119 153,54	0,00	1 028 924,46
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2)	909 770,92	0,00	119 153,54	0,00	119 153,54	0,00	1 028 924,46

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury i sztuki

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
nie dotyczy	0,00	0,00
	0,00	0,00
razem	0,00	0,00

**Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 6 Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy	powierzchnia (m <sup>2</sup> ):				
		wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
		powierzchnia (m <sup>2</sup> ):	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 7 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarczane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych w tym leasingu**

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
razem		0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 8 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku budżetowego				Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia		zmniejszenia			
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
								(3+5-7)	(4+6-8)
nie dotyczy	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	400 0								

**Tabela nr 9 Stan odpisów aktualizujących wartość należności.**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
nie dotyczy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**



Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
nie dotyczy	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
nie dotyczy	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12 Zobowiązania z tytułu  
leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
nie dotyczy	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
nie dotyczy	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
nie dotyczy	2	3	4	5
1. udzielone gwarancje i poreczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2. kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
nie dotyczy	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV) w tym:	0,00	0,00

2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E) w tym:	0,00	0,00

Tabela nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	4 745 875,27	
2.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§ 4010+§ 4040+§ 4110+§ 4120)	4 339 530,77	
2.1.1 Nagrody jubileuszowe	44 385,94	
2.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	23 450,22	
2.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	247 705,42	
2.2 Odpis na ZFŚŚ	196 951,00	
2.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	181 110,98	
2.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	6 678,00	
2.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	21 604,52	
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6.1 przychody	0,00	
6.2 koszty	0,00	
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
8. inne informacje		
9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	

Główny Księgowy

Dominika Jarosze

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych  
w Halinowie

Dominika Marton-Jaroszevska

Główny Specjalista  
ds. księgowości  
Jadwiga Stoczewska