

wpl. 16. 03. 2023

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	L. dz. Zał.
1		Podpis
	<p>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Legnickim Polu jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. W skład Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Legnickim Polu wchodzi: szkoła podstawowa, oraz przedszkole.</p> <p>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Legnickim Polu wpisany jest do Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych prowadzonego przez Ministra Edukacji Narodowej pod numerem 88467. Numer REGON 390764347.</p> <p>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Legnickim Polu działa na podstawie statutu określającego jego nazwę, siedzibę i przedmiot działalności. Statut został nadany Uchwałą Rady Gminy w Legnickim Polu Nr IX.88.2019 z dnia 30 września 2019r. (Statut stanowi załącznik do w/w uchwały).</p> <p>Podstawą gospodarki finansowej Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Legnickim Polu jest roczny plan finansowy obejmujący dochody i wydatki.</p>	
1.1	nazwę jednostki	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Legnickim Polu
1.2	siedzibę jednostki	Legnickie Pole, ul. Asama 7
1.3	adres jednostki	Legnickie Pole, ul. Asama 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	8560Z Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>W roku obrotowym przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz.217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz.342). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. W księgach rachunkowych Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Legnickim Polu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty. Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Środki trwale umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, jednorazowo za okres całego roku obrotowego.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Stawki amortyzacji dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów, określa się na karcie wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość aktywów trwałych aktualizuje się uwzględniając stopień ich zużycia. Trwała utrata wartości środków trwałych ma miejsce wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że składniki majątku nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość należności odnosi się odpowiednio na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.
5	inne informacje	<p>Koszty na przełomie roku w stosunku do dowodów księgowych które wpłynęły do jednostki do 20 dnia po zakończeniu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych proporcjonalnie do okresu którego dotyczą. Koszty przyszłego okresu ewidencjonowane są na koncie Rozliczenie zakupu.</p> <p>W bilansie saldo tego konta zwiększa wartość materiałów poz. Aktywa B I 1. W roku obrotowym saldo konta Rozliczenie zakupu wynosi: 0,00 zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	25 495,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 760,99	0,00	12 760,99	12 734,72
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	25 495,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 760,99	0,00	12 760,99	12 734,72
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty w użytkowaniu wieczystym	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	1 982 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 982 960,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 005,32	21 050,36	0,00	0,00	21 050,36	0,00	0,00	0,00	0,00	61 055,68
2.4.	Środki transportu	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	4 949,00	27 300,00	0,00	0,00	27 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 249,00
2.	Razem środki trwałe	2 027 914,32	48 350,36	0,00	0,00	48 350,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 264,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 027 914,32	48 350,36	0,00	0,00	48 350,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 264,68

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na początek okresu	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenia – stan na koniec okresu
				aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	25 495,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 760,99	0,00	12 760,99	12 734,72
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	25 495,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 760,99	0,00	12 760,99	12 734,72
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	522 123,56	50 331,09	0,00	0,00	50 331,09	0,00	0,00	0,00	0,00	572 454,65
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 902,78	985,62	0,00	0,00	985,62	0,00	0,00	0,00	0,00	39 888,40
2.4.	Środki transportu	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	3 629,26	494,90	0,00	0,00	494,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 124,16
2.	Razem środki trwałe	564 655,60	51 811,61	0,00	0,00	51 811,61	0,00	0,00	0,00	0,00	616 467,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	564 655,60	51 811,61	0,00	0,00	51 811,61	0,00	0,00	0,00	0,00	616 467,21

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

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych i nie posiada w ewidencji dóbr kultury.

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

W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Jednostka nie posiada 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																												
	W jednostce nie występują nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwałe																												
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)																												
	W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności																												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																												
	W jednostce nie występują rezerwy z lat ubiegłych. W roku obrotowym nie tworzone rezerw.																												
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. W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe																												
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																												
	W jednostce nie występują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.																												
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																												
	W jednostce nie występują zobowiązania które miałyby zabezpieczenie na majątku jednostki																												
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																												
	W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe																												
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością																												
	W jednostce nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe																												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	nie dotyczy																												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">Nagrody jubileuszowe</td> <td>liczba pracowników</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>wartość w zł</td> <td>59 985,17</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">Odprawy emerytalne</td> <td>liczba pracowników</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>wartość w zł</td> <td>18 582,12</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">Odprawy rentowe</td> <td>liczba pracowników</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>wartość w zł</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Razem</td> <td rowspan="2"></td> <td>liczba pracowników</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>wartość w zł</td> <td>78 567,29</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych środków pieniężnych	1.	Nagrody jubileuszowe	liczba pracowników	6	wartość w zł	59 985,17	2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników	1	wartość w zł	18 582,12	3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników	0	wartość w zł	0,00	Razem		liczba pracowników	7	wartość w zł	78 567,29
Lp.	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych środków pieniężnych																										
1.	Nagrody jubileuszowe	liczba pracowników	6																										
		wartość w zł	59 985,17																										
2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników	1																										
		wartość w zł	18 582,12																										
3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników	0																										
		wartość w zł	0,00																										
Razem		liczba pracowników	7																										
		wartość w zł	78 567,29																										
1.16.	inne informacje																												
	<p>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Legnickim Polu w związku z centralizacją rozliczeń podatku VAT, składa dane cząstkowe do zbiorczej deklaracji VAT składanej przez Gminę Legnickie Pole.</p> <p>W 2022 roku jednostka dokonywała odliczanie podatku naliczonego. Ustalone zostały na 2022 rok: prewspółczynnik proporcji (19%) i współczynnik struktury sprzedaży (32%). Przyjęte wskaźniki wynikają z rzeczywistego wykonania za 2021r. Korekta roczna podatku naliczonego VAT za 2021 rok, a ujęta w deklaracji VAT za I/2022 i księgach rachunkowych 2022 roku wyniosła: -/2 078,03zł.</p> <p>Kwota -/2 056,40 zł dotycząca korekty podatku naliczonego za 2021 rok od zakupów zrealizowanych ze środków budżetowych została przekazana na rachunek dochodów Gminy i zaliczona do dochodów budżetowych. Rzeczywiste wskaźniki ustalone po zakończeniu 2022r dla potrzeb korekty rocznej podatku naliczonego wyniosły: prewspółczynnik proporcji (19%), współczynnik struktury sprzedaży (27%).</p> <p>W roku obrotowym jednostka dokonała odliczenia podatku naliczonego VAT na kwotę: 6 078,66 zł, w tym od zakupów zrealizowanych ze środków budżetowych: 6 078,66 zł, (kwota ta zwiększyła przychody z tytułu dochodów budżetowych) a od zakupów zrealizowanych ze środków które wpłynęły na wydzielony rachunek dochodów w kwocie: 0,00 zł.</p> <p>W roku obrotowym funkcjonował rachunek bankowy do regulacji VAT. W 2022 roku w wyniku dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność) na w/w rachunek wpłynęła kwota: 0,00 zł. W roku obrotowym jednostka dokonywała zapłaty zobowiązań przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność), dla faktur z takim oznaczeniem, za zakupione towary ujęte w załączniku nr 15 do ustawy o VAT.</p>																												
2.																													

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku obrotowym nie dokonywano 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
	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym nie wystąpiły pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiłyby 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
	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

Stanisław Tomczak
Główny księgowy

2023.03.14

.....
rok, miesiąc, dzień

Dorota Anklewicz - Siczek
Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Legnickim Polu
mgr Stanisław Tomczak

DYREKTOR
mgr Dorota Anklewicz - Siczek