

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mickiewicza 16, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 16, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	publiczna szkoła podstawowa i przedszkolna - edukacja, nr PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. - 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. <u>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:</u> ✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku, ✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, ✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do używania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, ✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale do 2.000 zł. ✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 2. <u>Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:</u> ✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, ✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego, ✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 3. <u>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</u> ✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, ✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

✓ Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Dyrektora szkoły.

4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

✓ W Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu.

✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów niematerialnych lub inny pracownik szkoły posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.

5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,
- koszty energii opłacanej z góry,
- zakup znaczków pocztowych,
- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową szkoły) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych).

6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

5.	inne informacje
	1. W wyniku zrealizowanych inwestycji nastąpiło zwiększenie wartości majątku o kwotę 52 513,07 zł. Zgodnie z polityką rachunkowości umorzenie nastąpiło w pierwszym dniu następnego miesiąca, w którym środek trwały został przyjęty do eksploatacji.
	2. Dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę 443 179,43 zł dotyczącego pozwu sądowego przeciwko firmie Polidomes Construction Sp. z o.o. ul. Związkowa 5, 66-200 Świebodzin.

Rawicz, dnia 27.03.2023

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Środki trwałe	5 140 109,37	-	144 219,53	-	-	-	-	-	-	-	5 284 328,90
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	759 859,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759 859,00
1.1.1.	innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 967 735,86	-	52 513,07	-	-	-	-	-	-	-	4 020 248,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	231 342,20	-	18 571,75	-	-	-	-	-	-	-	249 913,95
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	181 172,31	-	73 134,71	-	-	-	-	-	-	-	254 307,02
	SUMA	5 140 109,37	-	144 219,53	-	-	-	-	-	-	-	5 284 328,90

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne
1.	Wartości niematerialne i prawne	-						-		-
SUMA			-	-	-	-	-	-	-	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym lemem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej

Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
Jmorfienie środków trwałych	1 293 776,18	0,00	198 388,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 164,29
Jmorfienie gruntów										0,00
Jmorfienie budynków, skali i obiektów										990 960,16
Jmorfienie urządzeń i	887 911,58		103 048,58							
Jmorfienie urządzeń technicznych i maszyn	230 298,66		19 148,45							249 447,11
Jmorfienie środków transportu										0,00
Jmorfienie innych										
Jmorfienie wartości niematerialnych i	175 565,94		76 191,08							251 757,02
Jmorfienie wartości niematerialnych i										0,00
SUMA	1 293 776,18	0,00	198 388,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 492 164,29

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00
	- należność główna	0	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00
	- odsetki naliczone	0	0,00
	SUMA	0	0,00

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

odpisów aktualizujących:

tość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które wiąże z prezentacją występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Należności JST i SZB	369 347,34	-	-		369 347,34
Należności długoterminowe					-
Należności krótkoterminowe, z tego:	369 347,34				369 347,34
należności z tytułu dostaw i usług	-				-
należności od budżetów					-
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
pozostałe należności	369 347,34				369 347,34
Należności finansowe	34 023,54	39 808,55			73 832,09
Razem	403 370,88	39 808,55	403 370,88		443 179,43

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

rezerwy z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku
wego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązywania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli
w zł i gr):

Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
rezerwy na zobowiązania, w tym:	-				-
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-				-
rezerwa na świadczenia rentowe	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu wypoczynkowego	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu chorobowego	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu macierzyńskiego	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu rodzicielskiego	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu bezpłatnego	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu z przyczyn zdrowotnych	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu z przyczyn społecznych	-				-
rezerwa na świadczenia świadczeń z tytułu urlopu z przyczyn innych	-				-

» dotyczy

wicz, dnia 27.03.2023r.

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		-			
		-			

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

rozliczeń międzykresowych:

innych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwiają tycję danych w poniższej tabeli:

Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
Ubezpieczenia majątkowe	-
Ubezpieczenia osobowe	-
Prenumerata	-
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
Inne	-
	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		-
2.		-
3.		-
SUMA		-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

)

)

wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
rawy emerytalne i rentowe	26 546,46
rody jubileuszowe	7 675,50
idczenia urlopowe	116 244,46
	133 411,56
	283 877,98

, dnia 27.03.2023r.

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych	wartość w zł i gr
	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
		-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

12) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także
nie wykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych
zobowiązanych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych
z tej tabeli:

	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
	Gwarancje	-	-
	Poręczenia	-	-
	w tym poręczenia wekslowe	-	-
	Roszczenia sporne	-	-
	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
	Inna specyfikacja:		
		-	-
		-	-
		-	-

Nie dotyczy

Rawicz, dnia 27.03.2023r.

EWA
ŻYTO-
KACZAN

Elektronicznie
podpisany przez
EWA ŻYTO-KACZAN
Data: 2023.03.30
12:42:14 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Magdalenę Panke
Data: 2023.03.30 13:42:24 CEST



