


INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół w Kleosinie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Kleosin, ul. Zambrowska 20, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	Kleosin, ul. Zambrowska 20, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą w przedszkolu oraz szkole podstawowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	1 września 2022 roku na podstawie Uchwały Nr XXXVI/390/2022 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z 31.01.2022 utworzono Zespół Szkół w Kleosinie , w skład którego weszły : Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kleosinie i Przedszkole w Kleosinie). Sprawozdanie obejmuje informacje łączne z wyżej wymienionych jednostek ( dane na początek roku wykazano w Szkole Podstawowej i Przedszkolu, natomiast dane na koniec roku w Zespole Szkół w Kleosinie).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Zespołu Szkół w Kleosinie prowadzone są w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny, ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300,00 zł do 9.999,99 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje

	Brak
<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
	Tabela 1, 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
	128 421,84 zł
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 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
	Tabela 3
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

  
 .....  
 (główny księgowy)

.....  
**2.8. MAR. 2023**  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 .....  
 (kierownik jednostki)



Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zespołu Szkół w Kleosinie w 2022 roku

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	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	59 255,86	6 393,00	0,00	0,00	2 925,04	9 318,04	0,00	449,00	0,00	0,00	0,00	449,00	68 124,90	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	59 255,86	6 393,00			2 925,04	9 318,04		449,00				449,00	68 124,90	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	11 069 539,02	92 874,56	0,00	0,00	5 717,04	98 591,60	0,00	161 395,89	0,00	0,00	0,00	161 395,89	11 006 734,73	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	11 069 539,02	92 874,56	0,00	0,00	5 717,04	98 591,60	0,00	161 395,89	0,00	0,00	0,00	161 395,89	11 006 734,73	
2.1.	Grupy, w tym:	197 170,14					0,00						0,00	197 170,14	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	197 170,14					0,00						0,00	197 170,14	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 521 258,51					0,00						0,00	8 521 258,51	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	139 454,36					0,00						0,00	139 454,36	
2.4.	Środki transportu	12 449,00					0,00						0,00	12 449,00	
2.5.	Inne środki trwałe	2 199 207,01	92 874,56	0,00	0,00	5 717,04	98 591,60	0,00	161 395,89	0,00	0,00	0,00	161 395,89	2 136 402,72	
2.5.1.	Środki trwałe	35 740,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 740,40	
2.5.1.1.	Grupa KST 8	35 740,40					0,00						0,00	35 740,40	
2.5.2.	pozostałe środki trwałe	1 971 617,99	90 304,56			5 717,04	96 021,60		157 931,64				157 931,64	1 909 707,95	
2.5.3.	zbiory biblioteczne	191 848,62	2 570,00				2 570,00		3 464,25				3 464,25	190 954,37	
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	



28 MAR 2023

(blany koperty)



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zespołu Szkół w Kleoninie w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
		Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia osólem (8 + 9 + 10)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	59 255,86	6 393,00	0,00	2 925,04	9 318,04	0,00	449,00	0,00	449,00	68 124,90			
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	59 255,86	6 393,00		2 925,04	9 318,04		449,00		449,00	68 124,90			
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 338 202,46	345 787,86	0,00	5 717,04	3 511 504,90	0,00	161 395,89	0,00	161 395,89	6 528 311,47			
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	6 338 202,46	345 787,86	0,00	5 717,04	3 511 504,90	0,00	161 395,89	0,00	161 395,89	6 528 311,47			
2.1.	Grupy, 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	4 076 107,67	244 877,17			244 877,17				0,00	4 320 984,84			
2.3.	Środki transportu	12 449,00				0,00				0,00	12 449,00			
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 729,49	7 316,12			7 316,12				0,00	61 045,61			
2.5.	Inne środki trwałe	2 195 916,30	93 594,57	0,00	5 717,04	99 311,61	0,00	161 395,89	0,00	161 395,89	2 138 832,02			
2.5.J	środki trwałe	32 449,69	720,01	0,00	0,00	720,01	0,00	0,00	0,00	0,00	33 169,70			
2.5.J.1	Grupa KST 8	32 449,69	720,01			720,01				0,00	33 169,70			
2.5.2	pozostałe środki trwałe	1 971 617,99	90 304,56		5 717,04	96 021,60		157 931,64		157 931,64	1 909 702,95			
2.5.3	zbiory biblioteczne	191 848,62	2 570,00			2 570,00		3 464,25		3 464,25	190 954,37			
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			

Główny Księgowy  
 (podpisany)

28 MAR. 2023

WÓJT  
 Międzygminny Zespół Szkół  
 w Kleoninie





Tabela 3. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze w Zespole Szkół w Kleosinie (Szkoła Podstawowa w Kleosinie, Przedszkole w Kleosinie do 31.08.2022, Zespół Szkół w Kleosinie od 1.09.2022-31.12.2022)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
I.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	11 083 620,66
II.	Nagrody jubileuszowe	186 678,03
III.	Odprawy emerytalne i rentowe	244 216,20
IV.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	409 621,48
V.	Inne świadczenia pracownicze*	88 270,69
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>12 012 407,06</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; doskonaleniem zawodowym.

.....  
(główny księgowy)

28 MAR 2023  
(rok, miesiąc, dzień)

W GŁOŚCIE  
.....  
(kierownik jedno)

