

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki Kołbaskowo 57
1.3	adres jednostki 72-001 Kołbaskowo 57
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok obrotowy 2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacja wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
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 - informacje wg załącznika nr 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 wieczystość 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 Nie dotyczy
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) - informacja wg załącznika Nr 8

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 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
	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
	- informacje wg. załącznika nr 16
1.16.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 17
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
	- informacje wg. załącznika nr 19
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Joanna
Kurek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data: 2023.03.31
14:59:12 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2023 . 03 . 31
(rok, miesiąc, dzień)

Wanda
Kaplewska
Poczeko

Elektronicznie
podpisany przez
Wanda Kaplewska-
Poczeko
Data: 2023.03.31
14:51:41 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Rodzaj aktywów i pasywów	Metody wyceny aktywów i pasywów
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej albo metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Joanna
Kurek

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Kurek
Data: 2023.03.31 15:00:38
+02'00'2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)Wanda
Kaplewska-
Poczeko

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Wanda Kaplewska-
Poczeko
Data: 2023.03.31 14:54:25
+02'00'

Załącznik Nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Zespół Placówek Oświatowych

2022

Korekta

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenia wartości								Zmniejszenia wartości				Umoruszenie				Wartość netto składników aktywów				
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)				Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12+13)				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego				Wartość netto składników aktywów				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
I	Wartości niematerialne i prawne	29 735,69	6 477,01				5 477,01										35 212,70	0,00	0,00	2 338 487,73	2 338 487,73	2 327 938,80
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 847 109,73	52 358,01	195 344,48	0,00	0,00	247 702,49	0,00	9 276,30	0,00	108,00	9 384,30	6 085 427,92	3 510 822,00	256 251,42	9 384,30	3 655 481,13	108,00	0,00	2 334 487,73	2 334 487,73	2 325 938,80
1	Srodki trwałe	5 748 649,24	37 534,21	195 344,48	0,00	0,00	232 878,69	0,00		0,00	108,00	108,00	5 981 419,93	3 414 161,51	241 427,62		3 655 481,13		0,00			0,00
	Grunt						0,00						0,00									0,00
	W tym: grunty stanowiące własność lub przekazane w użytkowanie wieczyste (m.w.m.)						0,00						0,00									0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 250 764,89					0,00	0,00					4 250 764,89	2 082 103,15	105 764,28		2 167 867,43			2 188 661,74	2 188 661,74	2 082 897,46
	Urządzenia techniczne i maszyny	360 012,98		135 686,18			135 686,18						495 698,16	214 907,15	38 470,63		253 377,78			145 105,83	145 105,83	242 321,38
	Srodki transportu						0,00						0,00									0,00
	Inne środki trwałe	1 137 871,37	37 534,21	59 656,30			97 192,51				108,00	108,00	1 234 955,88	1 137 151,21	97 192,71	108,00	1 234 235,92			720,16	720,16	719,96
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 000,00					0,00						2 000,00	0,00						2 000,00	2 000,00	2 000,00
3	Zbiory biblioteczne	96 460,49	14 823,80				14 823,80		9 276,30				102 007,99	96 460,49	14 823,80		9 276,30			102 007,99	102 007,99	2 000,00
	Razem	5 876 845,42	57 835,02	195 344,48	0,00	0,00	253 179,60	0,00	9 276,30	0,00	108,00	9 384,30	6 120 648,62	3 540 357,69	261 728,43	9 384,30	3 792 701,32			2 338 487,73	2 338 487,73	2 327 938,80

(główny księgowy)

Elektronicznie
Joanna Kurek podpisany przez
 Joanna Kurek
 Data: 2023.04.25
Kurek 08:53:31 +02'00'

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
Wanda Kaplewska podpisany przez
 Wanda Kaplewska
 Poczeko
 Data: 2023.04.25
-Poczeko 08:54:17 +02'00'

Załącznik Nr 8

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

ZPO Kołbaskowo

2022

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Podatki				0,00
2	Opłaty				0,00
3	Pozostałe należności - Pogoń Szczeci-Football Schools	0,00		0,00	0,00
4	Pozostałe należności - Piąmara Szkoła Muzyczna	1,00			1,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	1,00

(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Kurek
Data: 2023.03.31
15:01:32 +02'00'

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Wanda
Kaplewska
-Poczeko
Data: 2023.03.31
14:50:14 +02'00'

Załącznik Nr 16

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	42 136,80
2	Nagrody jubileuszowe	33 442,05
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 149,74
	Inne, w tym:	
4	Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej	16 148,36
5	Dodatki wiejskie	186 287,62
6	Sorty bhp	3 629,50
7	Dopłata do zakupu okularów korekcyjnych	1 000,00
8	Zapomogi zdrowotne nauczycieli	6 509,92
9	"Na start"	2 000,00
10	Żywienie personelu kuchni	6 413,64

ZPO Kołbaskowo

Załącznik Nr 17
 Pkt.II.1.16. Informacji dodatkowej
 Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów, kosztów oraz rozliczeń o podobnym charakterze korekta 2022

Lp.	Tytuł	Pozycja sprawozdania finansowego	Bilans	Rachunek zysków i strat	Zestawienie zmian w funduszu	Razem
I.						1 133,72
1	opłata za wodę i ścieki	Pasywa D.II.1	1 133,72			
	Rachunek zysków i strat					6 998,95
II						
	opłata za wodę	II.Zużyciw materiałów i energii		6 998,95		
	opłata za ścieki	III.Ustugi obce		8 408,05		
						8 408,05
2	Zestawienie zmian w funduszu					
		1,6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartosci niematerialne i prawne			135 686,18	
III						
	Protokół przekazania					135 686,18

Elektronicznie podpisany
 przez Joanna Kurek
 Data: 2023.04.27 08:51:34
 +02'00'

Joanna Kurek
 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
 przez Wanda Kaplewska-
 Poczeko
 Data: 2023.04.27 08:50:27
 +02'00'

**Wanda Kaplewska-
 Poczeko**
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 19

ZPO Kotbaskowo

2022

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)

Worekta

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: odsetki zwiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
	różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

**Joanna
Kurek**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Kurek
Data: 2023.04.28
14:42:03 +02'00'

**Wanda Kaplewska -
Poczeko**

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Wanda Kaplewska-Poczeko
Data: 2023.04.28 14:42:52
+02'00'