

## Informacja dodatkowa

| Jednost | Poz.      |   |  |
|---------|-----------|---|--|
| ZPO BR  | I.        | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,   |  |
| ZPO BR  | I.1.      |   |  |
| ZPO BR  | I.1.1     | nazwę jednostki   | ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W BRZEGACH   |
| ZPO BR  | I.1.2     | siedzibę jednostki  | Brzegi 104   |
| ZPO BR  | I.1.3     | adres jednostki   | Brzegi 104, 28-305 Sobków  |
| ZPO BR  | I.1.4     | podstawowy przedmiot działalności jednostki   | 8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ  |
| ZPO BR  | I.2.      | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   | Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022  |
| ZPO BR  | I.3.      | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera  |  |
| ZPO BR  | I.4.      | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów pasywów (także amortyzacji)   | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi się ewidencję pozabilansową.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł, a także meble; szafy, biurka, krzesła, bez względu na ich wartość początkową, o okresie używania dłuższy niż rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub periferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50%</li> <li>- prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe - 50%</li> <li>- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%.</li> </ul> <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.</p> |
| ZPO BR  | I.5.      | Inne informacje   |  |
| ZPO BR  | II.       | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w   |  |
| ZPO BR  | II.1.     |   |  |
| ZPO BR  | II.1.1.   | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego | Tabela - główne składniki aktywów trwałych   |
| ZPO BR  | II.1.2.   | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w  |  |
| ZPO BR  | II.1.3.   | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów  |  |
| ZPO BR  | II.1.4.   | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |  |
| ZPO BR  | II.1.5.   | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych   |  |
| ZPO BR  | II.1.6.   | liczbę oraz wartość posiadanych papierów  |  |
| ZPO BR  | II.1.7.   | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach  |  |
| ZPO BR  | II.1.8.   | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach  |  |
| ZPO BR  | II.1.9.   | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,   |  |
| ZPO BR  | II.1.9.a) | powyżej 1 roku do 3 lat   |  |
| ZPO BR  | II.1.9.b) | powyżej 3 do 5 lat  |  |
| ZPO BR  | II.1.9.c) | powyżej 5 lat   |  |
| ZPO BR  | II.1.10.  | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według                                 |  |
| ZPO BR  | II.1.11.  | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na   |  |
| ZPO BR  | II.1.12.  | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w                             |  |
| ZPO BR  | II.1.13.  | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów                                     |  |
| ZPO BR  | II.1.14.  | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę   |  |
| ZPO BR  | II.1.15.  | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  | Dodatek wiejski dla nauczycieli - 73159,63 zł, ekwiwalenty pieniężne wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 215,00 zł, nagrody jubileuszowe - 30795,97 zł, odpisy emerytalne - 32864,19 zł.   |
| ZPO BR  | II.1.16.  | inne informacje   |  |
| ZPO BR  | II.2.     |   |  |
| ZPO BR  | II.2.1.   | wysokość odpisów aktualizujących wartość  |  |
| ZPO BR  | II.2.2.   | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe  |  |
| ZPO BR  | II.2.3.   | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej   |  |

|         |         |  |
|---------|---------|--|
| Jednost | Poz.    |  |
| ZPO BR  | II.2.4. | Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy              |
| ZPO BR  | II.2.5. | Inne informacje  |
| ZPO BR  | II.3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę |

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Brzegi

| Lp   | Nazwa grupy składnika aktywów trwałych   | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej [(4+5+6)] | Zmniejszenie wartości początkowej |             |             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--|--|---|----------------------------------|----------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|---|--|
|  |  |   | Aktualizacja                     | Nabycie        | Przemieszczenie |   | Zbycie                            | Likwidacja  | Inne        |   |  |
| 1  | 2  | 3   | 4                                | 5              | 6               | 7   | 8                                 | 9           | 10          | 11  | 12   |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 2.   | Środki trwałe  | 1283410,74  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 1283410,74   |
| 1)   | Grunty   | 26200,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 26200,00   |
| 2)   | Budynki i lokale   | 1200595,30  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 1200595,30   |
| 3)   | Obiekty inżyn. lądowej i wodnej  | 24020,44  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 24020,44   |
| 4)   | Kotły i maszyny energetyczne   | 32595,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 32595,00   |
| 5)   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosowania                              | 0,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 6)   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  | 0,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 7)   | Urządzenia techniczne  | 0,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 8)   | Środki transportu  | 0,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| 9)   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00  |                                  |                |                 | 0,00  |                                   |             |             | 0,00  | 0,00   |
| <b>RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:</b>    |  | <b>1283410,74</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>1283410,74</b>  |
| 1.   | Pozostałe środki trwałe  | 382171,61   |                                  | 7142,78        |                 | 7142,78   |                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00  | 389314,39  |
| 2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                      | 16388,28  |                                  | 0,00           |                 | 0,00  |                                   | 0,00        |             | 0,00  | 16388,28   |
| 3.   | Zbiory biblioteczne  | 45911,91  |                                  | 0,00           |                 | 0,00  |                                   | 0,00        |             | 0,00  | 45911,91   |
| <b>RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:</b> |  | <b>444471,80</b>                                      |                                  | <b>7142,78</b> |                 | <b>7142,78</b>                                    |                                   | <b>0,00</b> |             | <b>0,00</b>                                       | <b>451614,58</b>   |
| <b>OGÓLEM:</b>                                     |  | <b>1727882,54</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>7142,78</b> | <b>0,00</b>     | <b>7142,78</b>                                    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>1735025,32</b>  |

| Lp   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |                 | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|---|---|--|
|  |  | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne            |   |                        |   | Stan na początku roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13   | 14   | 15                                  | 16                          | 17              | 18                                      | 19                     | 20  | 21                                      |  |
| 1.   | 0,00   |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.   | 663975,82                                    |                                     | 29013,40                    |                 | 29013,40                                |                        | 692989,22   | 619434,92                               | 590421,52                              |
| 1)   | 0,00   |                                     |                             |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 26200,00                                | 26200,00                               |
| 2)   | 645196,54                                    |                                     | 26034,32                    |                 | 26034,32                                |                        | 671230,86   | 555398,76                               | 529364,44                              |
| 3)   | 7371,03                                      |                                     | 697,43                      |                 | 697,43                                  |                        | 8068,46   | 16649,41                                | 15951,98                               |
| 4)   | 11408,25                                     |                                     | 2281,65                     |                 | 2281,65                                 |                        | 13689,90  | 21186,75                                | 18905,10                               |
| 5)   | 0,00   |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 6)   | 0,00   |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 7)   | 0,00   |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 8)   | 0,00   |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 9)   | 0,00   |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:</b>    |  | <b>663975,82</b>                    | <b>29013,40</b>             |                 | <b>29013,40</b>                         |                        | <b>692989,22</b>                                    | <b>619434,92</b>                        | <b>590421,52</b>                       |
| 1.   | 382171,61                                    |                                     | 7142,78                     |                 | 7142,78                                 | 0,00                   | 389314,39   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.   | 16388,28                                     |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 16388,28  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 3.   | 45911,91                                     |                                     | 0,00                        |                 | 0,00                                    |                        | 45911,91  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:</b> |  | <b>444471,80</b>                    | <b>7142,78</b>              |                 | <b>7142,78</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>451614,58</b>                                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                            |
| <b>OGÓLEM:</b>                                     |  | <b>1108447,62</b>                   | <b>0,00</b>                 | <b>36156,18</b> | <b>0,00</b>                             | <b>36156,18</b>        | <b>1144603,80</b>                                   | <b>619434,92</b>                        | <b>590421,52</b>                       |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Chabel; ZOEAO w Sobkowie  
Data: 2023.03.30 11:27:42 CEST

Strona 2 z 2

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Michałek; ZOEAO w Sobkowie  
Data: 2023.03.30 11:14:48 CEST