

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Biskupcu
1.2	siedzibę jednostki
	Biskupiec
1.3	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 5, 11-300 Biskupiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z ustawą z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022– 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 w Biskupcu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe (konto 011) – podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i o wartości wyższej niż 500,00 zł. ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „pozostałe środki trwałe” Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie podlegają ewidencji wartościowej. Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów na bieżące naprawy nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Ewidencją ilościowo-wartościową – o wartości początkowej wyższej niż 500 zł. – objęto wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczystie
	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
	Brak danych
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)
	Tabela Nr 2
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.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 3
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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 danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kapińska

(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Białymostku

mgr Agnieszka Łokajewska

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Biskupcu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Aktualizacja	Zbycie	Likwidacja	Inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie amortyzacji (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 026,14				0,00					0,00	16 026,14	16 026,14			16 026,14	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 806 026,52				0,00				21 754,00	21 754,00	1 784 272,52	1 099 629,21	96 027,73		1 135 656,94	706 397,31	648 615,58

2023 03 31
(rok, miesiąc, dzień)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
ELŻBIETA KAPUŚNIA

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Agnieszka Lipińska

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Biskupcu

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia 1)	Zmniejszenia 2)	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Janińska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Anna Maria Łukaszewska

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze w Zespole Szkolno-Przedszkolnym Nr 1 w Biskupcu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze	166 931,09
	Razem	166 931,09

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Lipińska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Agnieszka Tokarska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1 W BISKUPCU Ulica ADAMA MICKIEWICZA 8 BISKUPIEC		BILANS jednostki budżetowej		Adresat: Gmina Biskupiec Niepodległości 2 11-300 Biskupiec	
Numer identyfikacyjny REGON: 281496701				sporządzony na dzień 2022-12-31	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	706 397,31	648 615,58	A. Fundusz	270 001,00	183 347,25
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 737 810,14	7 894 527,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	706 397,31	648 615,58	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 467 809,14	-7 711 179,86
1. Środki trwałe	706 397,31	648 615,58	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-7 467 809,14	-7 711 179,86
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	551 937,79	517 111,57	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	154 459,52	131 504,01	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.3.1. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	464 923,13	517 147,95
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	464 923,13	517 147,95
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 188,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	31 135,00	41 246,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	149 928,05	163 391,83
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	257 705,59	273 591,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 507,24	3 921,77
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	28 526,82	51 879,62	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	5 879,56	17 650,59	8. Fundusze specjalne	22 647,25	33 808,36
1. Materiały	5 879,56	17 650,59	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 647,25	33 808,36
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,01	420,67			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,01	420,67			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 647,25	33 808,36			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	22 647,25	33 808,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1

W Biskupcu

mgr Andrzej Janusz

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	734 924,13	700 495,20	Suma pasywów	734 924,13	700 495,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eliżka Lupińska

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkółna-Przemysłowego Nr 1
w Białym

mgr Agnieszka Leń

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1 W BISKUPCU Ulica ADAMA MICKIEWICZA 8 BISKUPIEC	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Biskupiec Niepodległości 2 11-300 Biskupiec	
Numer identyfikacyjny REGON: 281496701		sporządzony na dzień 2022-12-31	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	200 629,38	227 061,51	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	200 629,38	227 061,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 669 603,97	7 939 684,97	
I. Amortyzacja	36 177,72	36 027,73	
II. Zużycie materiałów i energii	751 512,61	581 383,81	
III. Usługi obce	238 405,36	132 018,69	
IV. Podatki i opłaty	0,00	572,10	
V. Wynagrodzenia	5 270 490,49	5 738 750,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 372 950,93	1 450 544,59	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66,86	387,78	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-7 468 974,59	-7 712 623,46	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 165,45	1 443,60	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	1 165,45	1 443,60	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-7 467 809,14	-7 711 179,86	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-7 467 809,14	-7 711 179,86	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-7 467 809,14	-7 711 179,86	


(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu
mgr Agnieszka Lubkiewicz-Jaska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1 W BISKUPCU Ulica ADAMA MICKIEWICZA 8 BISKUPIEC	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Biskupiec Niepodległości 2 11-300 Biskupiec	
Numer identyfikacyjny REGON: 281496701		sporządzony na dzień 2022-12-31	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 152 703,68	7 737 810,14
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 608 089,53	7 853 031,22
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 608 089,53	7 853 031,22
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		7 022 983,07	7 696 314,25
2.1. Strata za rok ubiegły		6 821 197,69	7 467 809,14
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		201 785,38	228 505,11
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 737 810,14	7 894 527,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-7 467 809,14	-7 711 179,86
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-7 467 809,14	-7 711 179,86
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		270 001,00	183 347,25

[Podpis]

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 1
w Biskupcu

[Podpis]
mgr Agnieszka Tokuciejewska

(kierownik jednostki)