

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2
1.2	siedzibę jednostki Rzeszów
1.3	adres jednostki ul. Lwowska 17, 35-301 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań z zakresu edukacji publicznej, celów i zadań edukacyjno - wychowawczych stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka stosuje amortyzację liniową. Dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego. Rzeczowych składników majątkowych o wartości nieprzekraczającej 1 500 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej środków trwałych za wyjątkiem: sprzętu komputerowego, sprzętu RTV, innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne, sprzętu muzycznego i nagłaśniającego. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Rzeczowe składniki majątkowe o wartości powyżej 1.500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty. Ze względu na brak istotności nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	inne informacje nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożnienie na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku				Umożnienie na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przebieg i koszt wewn. i zewnętrzne	Razem zwiększenia (4+5+6)	skutki z tytułu wyceny i inne	rozchody	przebieg i koszt wewn. i zewnętrzne	Razem zmniejszenia (8+9+10)			aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiększenia (14+15)	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	Wartości niematerialne i prawne																	
1.	Licencje i programy	0,00	0,00	19 156,74	0,00	19 156,74	0,00	0,00	0,00	0,00	19 156,74	13 157,07	19 156,74	0,00	19 156,74	7 511,73	24 802,08	0,00
2.	Pozostałe wart. niem. i prawne	13 157,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 511,73	0,00	7 511,73	5 645,34	13 157,07	0,00	0,00	0,00	7 511,73	5 645,34	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe																	
1	Środki trwałe	2 971 192,21	0,00	230 498,50	0,00	230 498,50	0,00	42 802,65	0,00	42 802,65	3 158 888,06	1 863 924,76	160 068,78	62 806,77	222 875,55	42 802,65	2 043 997,66	1 114 890,40
1.0.	Grunty	2 971 192,21	0,00	230 498,50	0,00	230 498,50	0,00	42 802,65	0,00	42 802,65	3 158 888,06	1 863 924,76	160 068,78	62 806,77	222 875,55	42 802,65	2 043 997,66	1 114 890,40
1.1.	Budynki, lokale	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.1.1.	Obiekt inżynierii	1 237 216,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 216,80	784 529,02	0,00	30 930,42	30 930,42	0,00	815 459,44	421 757,36
1.1.2.	Łodzie i wodnej	732 783,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732 783,96	218 348,12	0,00	15 124,44	15 124,44	0,00	233 472,56	499 311,40
1.3.	Kotły i maszyny energetyczne	120 573,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 573,38	11 956,87	0,00	8 440,14	8 440,14	0,00	20 397,01	100 176,37
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	28 831,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	0,00	5 900,00	22 931,22	23 941,40	0,00	2 293,12	2 293,12	5 900,00	20 334,52	2 596,70
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	50 733,53	0,00	62 338,86	0,00	62 338,86	0,00	0,00	0,00	0,00	113 072,39	28 328,96	2 909,14	5 102,39	8 011,53	0,00	36 340,49	76 731,90
1.6.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	183,33	183,33	0,00	183,33	10 816,67
1.7.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Inne środki trwałe	797 553,32	0,00	157 159,64	0,00	157 159,64	0,00	36 902,65	0,00	36 902,65	917 810,31	796 820,39	157 159,64	732,93	157 892,57	36 902,65	917 810,31	0,00
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	2 984 349,28	0,00	249 655,24	0,00	249 655,24	0,00	50 314,38	0,00	50 314,38	3 183 690,14	1 877 081,83	179 225,52	62 806,77	242 032,29	50 314,38	2 068 799,74	1 114 890,40
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 pozyczek 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 umowę 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	
1	Odprawy emerytalne	0,00	
2	Odprawy rentowe	0,00	
3	Nagrody jubileuszowe	37 633,48	
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	17 620,56	
	razem	55 254,04	
1.16.	inne informacje		
	nie dotyczy		
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		
Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1	17 500,00	0,00	0,00
	17 500,00	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku poprzednim	Kwota w roku obrotowym
	Przychody*		
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	34 012,17
1	Odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń ZSP Nr 2	0	34 012,17
II	Przychody incydentalne, w tym***:	0,00	0,00
1		
2		
...		
	Koszty *		
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00
1		
II	Koszty incydentalne, w tym***:	16 401,78	6 237,00
1	Rządowe wsparcie dla nauczycieli na naukę zdalną	16 401,78	0,00
2	Odszkodowanie na rzecz byłego pracownika (ugoda sądowa)	0,00	6 072,00
3	Koszty sądowe	0,00	165,00

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

inne informacje

Średnioroczny stan zatrudnienia (liczba osób) w jednostce za 2021 rok - 78,17
Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2021 roku - 68,55

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kirka
(główny księgowy)

.....2022-03-18.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 2
w Rzeszowie

mgr Mariola Zimnińska
(kierownik jednostki)