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
	1.01-31.12.2022
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 wymagalnej do zapłaty. Ze względu na brak istotoności nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów.
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiekszenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto (12-18)
			aktualizacja wartości 1)	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		aktualizacja wartości 1)	rozchody	przemieszczenia wewnętrzne				aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja danego roku	Razem zwiekszenia (14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	24 802,08	0,00	7 067,00	0,00	7 067,00	0,00	5 387,34	0,00	5 387,34	26 481,74	24 802,08	7 067,00	0,00	7 067,00	5 387,34	26 481,74	0,00
1.	Licencje i programy	19 156,74	0,00	7 067,00	0,00	7 067,00	0,00	650,00	0,00	650,00	25 573,74	19 156,74	7 067,00	0,00	7 067,00	650,00	25 573,74	0,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	5 645,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 737,34	0,00	4 737,34	908,00	5 645,34	0,00	0,00	0,00	4 737,34	908,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	3 158 888,06	0,00	168 216,52	0,00	168 216,52	0,00	68 230,82	0,00	68 230,82	3 258 873,76	2 043 997,66	168 216,52	70 986,75	239 203,27	68 230,82	2 214 970,11	1 043 903,65
1	Środki trwałe	3 158 888,06	0,00	168 216,52	0,00	168 216,52	0,00	68 230,82	0,00	68 230,82	3 258 873,76	2 043 997,66	168 216,52	70 986,75	239 203,27	68 230,82	2 214 970,11	1 043 903,65
1.0.	Grunty	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.	Budynki, lokale	1 237 216,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237 216,80	815 459,44	0,00	30 930,42	30 930,42	0,00	846 389,86	390 826,94
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	732 783,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732 783,96	233 472,56	0,00	15 124,44	15 124,44	0,00	248 597,00	484 186,96
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	20 397,01	0,00	8 440,14	8 440,14	0,00	28 837,15	91 736,23
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	22 931,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 931,22	20 334,52	0,00	1 561,92	1 561,92	0,00	21 896,44	1 034,78
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	113 072,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 072,39	36 340,49	0,00	13 829,83	13 829,83	0,00	50 170,32	62 902,07
1.6.	Urzadzenia techniczne	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	183,33	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	1 283,33	9 716,67
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	917 810,31	0,00	168 216,52	0,00	168 216,52	0,00	68 230,82	0,00	68 230,82	1 017 796,01	917 810,31	168 216,52	0,00	168 216,52	68 230,82	1 017 796,01	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	**3 183 690,14**	**0,00**	**175 283,52**	**0,00**	**175 283,52**	**0,00**	**73 618,16**	**0,00**	**73 618,16**	**3 285 355,50**	**2 068 799,74**	**175 283,52**	**70 986,75**	**246 270,27**	**73 618,16**	**2 241 451,85**	**1 043 903,65**

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 wieczyście

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)
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną 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	95 191,93
2	Odprawy rentowe	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	62 176,45
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	31 561,95
	razem	**188 930,33**

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

nie dotyczy

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku poporzednim	Kwota w roku obrotowym
	Przychody*		
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	34 012,17	0,00
1	Odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń ZSP Nr 2	34012,17	0,00
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***:	6 237,00	0,00
1	Odszkodowanie na rzecz byłego pracownika (ugoda sądowa)	6072,00	0,00
2	Koszty sądowe	165,00	0,00
...			

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

2.5. inne informacje

Srednioroczny stan zatrudnienia (liczba osób) w jednostce za 2022 rok - 77,83
Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2022 roku - 72,72

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 Irena Kida
(główny księgowy)

2023-03-17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 2
w
(kierownik jednostki)
mgr Barbara Olearka