

**INFORMACJA DODATKOWA 2022 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

I.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W PŁOŃSKU</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Płońsk</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Płocka 19</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

**DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od **01.01.2022r. Do 31.12.2022r.**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

**Nie dotyczy**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą o rachunkowości w tym także określone w MSR zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych**

inne informacje

**Stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi z tytułu dostaw i usług, ewidencjonowane na koncie 976**

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

I.	
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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacji	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Wartości niematerialne i											
1	prawne	82 802,93	-	-	-	-	-	-	-	-	82 802,93	
020-1	str. trwałe	4 714,08									4 714,08	
020-2	pozostałe	78 088,85									78 088,85	
2	Grupy w tym: grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
4	Urządzenia techniczne i maszyny											
5	Środki transportu											
6	Inne środki trwałe	1 053 503,19	13 946,77	-	-	13 946,77	-	8 245,25	2 051,20	10 296,45	1 057 153,51	
01-1	środki trwałe - pozostałe	15 074,71						8 245,25		8 245,25	6 829,46	
013-2	Pozostałe str. trwałe (inwestycje)	1 038 428,48	13 946,77			13 946,77		2 051,20		2 051,20	1 050 324,05	
7	Zbiory biblioteczne											
8	Zbiory biblioteczne											
	014-1 zbiory biblioteczne											
		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego										
Umorzenie stan na 01.01.2022		Aktualizacja	Umorzenie za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
	82 802,93	-	-	-	-	-	82 802,93	-	-	-	-	
	4 714,08						4 714,08					
	78 088,85						78 088,85					
	1 052 137,30	13 946,77	1 365,89	-	15 312,66	10 296,45	1 057 153,51	1 365,89	1 365,89	-	0,00	
	13 708,82		1 365,89		1 365,89	8 245,25	6 829,46					
	1 038 428,48	13 946,77			13 946,77	2 051,20	1 050 324,05					

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
<b>Brak danych</b>										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
<b>Brak danych</b>										
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyste									
	<b>Treść (nr działki, nazwa)</b>		<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Stan na 01.01</b>		<b>Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</b>		<b>Stan na koniec roku 01.01. (4+5-6)</b>	
					<b>Zwiększenia</b>		<b>Zmniejszenia</b>			
			Powierzchnia (m2)							
			Wartość (zł)							
			Powierzchnia (m2)							
			Wartość (zł)							
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu									
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>		<b>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</b>		<b>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</b>		<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	
1		2	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Udziały		3	4	5	6	7	8	9	10
1.1.										
1.2.										
2.	Dłużne papiery wartościowe									
2.1.										
2.2.										
3.	Inne papiery wartościowe									
3.1										
3.2										
			<b>Ogółem:</b>							

1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek i koniec roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek zaokrążeń)									
Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2019	zwiększenia	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na 31.12.2019			
1.										
2.										
3.										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym									
<b>Brak danych</b>										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
c)	powyżej 5 lat									
<b>Okres wymagalności</b>										
<b>według stanu na:</b>										
powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat				
						<b>Razem</b>				
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu									
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		początek okresu sprawozda-wczego	koniec okresu sprawozda-wczego	początek okresu sprawozda-wczego	koniec okresu sprawozda-wczego	początek okresu sprawozda-wczego	koniec okresu sprawozda-wczego	początek okresu sprawozda-wczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozda-wczego (4+6+8)	
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
7.										
<b>Ogółem:</b>										

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z prz. \_\_\_\_\_ mi podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunk \_\_\_\_\_ ści byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

<b>Brak danych</b>				
1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem:		x	

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

<b>Brak danych</b>				
1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem:		x	

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

<b>Brak danych</b>				
--------------------	--	--	--	--

1.14		liczną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	początek okresu sprawozdawczego	3	koniec okresu sprawozdawczego	4	początek okresu sprawozdawczego	5	koniec okresu sprawozdawczego	6
		ogółem		odsetki		ogółem		odsetki	
				różnice kursowe				różnice kursowe	
1	2	3		4	5	6		7	8
1.									
2.									
3.									
4.									
Ogółem:									
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia piacownicze								
		<b>894 563,19 zł</b>							
1.16	inne informacje								
		<b>Nie dotyczy</b>							
2.									
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
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.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego				Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			
		ogółem		w tym:		ogółem		w tym:	
		ogółem		odsetki		ogółem		odsetki	
				różnice kursowe				różnice kursowe	
1	2	3		4	5	6		7	8
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
Ogółem:									

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej waci lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informacje 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
2.5	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><b>Informacja dodatkowa sporządzona została łącznie z realizowanymi przez ZOPO projektami unijnymi, które zwiększają majątek placówki. ( Rozwijamy umiejętności, potęgujemy zdolności, dodajemy pewności)( Nowe Miejsca dla Maluchów w Przedszkolu Nr 5 im. Jasia i Małgosi w Płońsku)( Wiem więcej, umiem więcej, mogę więcej).</b></p> <p>2023-03-31 (rok, miesiąc, dzień)</p> <p><b>GLÓWNY...KSIĘGOWY</b> (główny księgowy) Placówki Oświatowych w Płońsku</p> <p>Sporządził: Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Płońsku <b>Barbara Biernatowicz</b></p> <p><b>P.O. KIEP...A</b> <b>ZESPÓŁU OŚWIATOWYCH</b> (kierownik placówki) Płońsku <b>Barbara Ojbińska</b></p>

