

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ PLACÓWEK EDUKACYJNYCH
1.2	siedzibę jednostki
	NOWY DWÓR MAZOWIECKI, UL. MAZOWIECKA 10
1.3	adres jednostki
	NOWY DWÓR MAZOWIECKI, UL. MAZOWIECKA 10
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	EDUKACJA
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe”. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu w dacie ich poniesienia. Powiększają koszty działalności oraz z uwagi na nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały i wydane pracownikowi traktuje się, jako zużyte w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

I.	Razem wartości niematerialne i prawne	35 168,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 168,25	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	933 598,55	69 433,53	0,00	0,00	69 433,53	0,00	1 003 032,08	1 827 262,26	1 757 828,73
2.2.	Środki transportu	151 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 108,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	345 186,29	39 506,22	0,00	0,00	39 506,22	660,40	384 032,11	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 429 892,84	108 939,75	0,00	0,00	108 939,75	660,40	1 538 172,19	1 827 262,26	1 757 828,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 429 892,84	108 939,75	0,00	0,00	108 939,75	660,40	1 538 172,19	1 827 262,26	1 757 828,73

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych																																															
	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI																																															
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
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.																																															
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>6 780,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 780,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>6 780,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 780,00</td></tr></table>						L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 780,00	0,00	0,00	6 780,00	4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		Razem	6 780,00	0,00	0,00	6 780,00
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																											
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 780,00	0,00	0,00	6 780,00																																											
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
	Razem	6 780,00	0,00	0,00	6 780,00																																											
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.7	informacje o odpisach aktualizujących wartości należności																																															
	273,00 zł – rekompensata z tytułu przeterminowanej należności																																															
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.9	podział zobowiązań długoterminowych																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.10	kwota 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 WYSTĄPIŁY																																															
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.12	zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.13	czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie																																															
	NIE WYSTĄPIŁY																																															
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)																																															
	KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH																																															

	Lp.	Lista	Miesiąc wypłaty	Składnik	Kwota
	1	4/01/23/ZPE/P	01.2023	jubileusz	4 188,00
	2	3/02/23/ZPE/P	02.2023	odpr. emeryt.	25 128,00
	3	4/05/23/ZPE/P	05.2023	jubileusz	3 721,72
	4	5/06/23/ZPE/P	06.2023	ekw.urlop	9 101,47
	5	8/07/23/ZPE/P	07.2023	jubileusz	17 280,00
	6	6/10/23/ZPE/P	10.2023	jubileusz	9 331,20
	Razem				68 750,39
1.16	inne informacje				
	NIE WYSTĄPIŁY				
2.					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	NIE WYSTĄPIŁY				
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 WYSTĄPIŁY				
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	38 250,00 – Koszty nagród o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń (Nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy powstania Komisji Edukacji Narodowej) 7 355,54 - Koszty pracodawcy w związku z wypłatą nagród specjalnych KEN (składki społeczne, funduszu pracy i PPK)				
2.4	inne informacje				
	NIE WYSTĄPIŁY				
3.	Inne informacje niewymienione, powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	NIE WYSTĄPIŁY				