

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Gen. T. Kutrzeby w Obornikach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. ks. Szymańskiego 5; 64-600 Oborniki
1.3	adres jednostki
	ul. ks. Szymańskiego 5; 64-600 Oborniki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła realizuje cele i zadania, które zostały określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a także wynikające z Programu Wychowawczego oraz Programu Profilaktyki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2023 do 31-12-2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe, samodzielne sprawozdanie finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe pochodzące z darowizny lub otrzymane bezpłatnie wycenia się według wartości wynikającej z umowy/decyzji o przekazaniu składnika aktywów trwałych.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 600 zł nie obejmuje się ewidencją wartościowo – ilościową, są przyjmowane bezpośrednio w koszty.</p> <p>Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów.</p> <p>3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową. Nie umarza się gruntów.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</p> <p>4. Dokonuje się odpisów aktualizujących wartości należności nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>5. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie, ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>6. W koszty danego miesiąca ujmowane są dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu, za wyjątkiem końca roku obrotowego, kiedy w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowe, które zostały dostarczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.</p>
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
	Zał. tabela nr 1-4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Zał. tab. Nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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.	łącną 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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zał. tabela nr 11
1.16.	inne informacje
	brak
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
	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

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

(główny księgowy)

Kontystka

Zofia Kowalska

22 MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Zofia Kotecka

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia			wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	63 605,46	✓ 12 725,29	✓ 0,00	0,00	12 725,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 330,75
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	63 605,46	12 725,29	0,00	0,00	12 725,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 330,75

Kontyfstka
Zofia Kowalska
 Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU
Jocanna Krdniczna
 Jocanna Krdniczna

STAROSTA
Zbigniew Kotecka
 Zbigniew Kotecka

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	63 605,46	0,00	0,00	12 725,29	12 725,29	0,00	0,00	0,00	0,00	76 330,75
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	63 605,46	0,00	0,00	12 725,29	12 725,29	0,00	0,00	0,00	0,00	76 330,75

Kontyستا

Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU

Joanna Koniczna

STAROSTA

Zofia Kosińska

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia			wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunty	216 700,00	✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 700,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 498 010,59	✓	4 680 811,92	✓	0,00	4 680 811,92	0,00	0,00	0,00	0,00	9 178 822,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	104 486,86	✓	67 035,00	✓	0,00	67 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 521,86
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 430 317,72	✓	436 469,86	✓	0,00	436 469,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 787,58
	Wartość środków trwałych ogółem	6 249 515,17	5 184 316,78	0,00	0,00	5 184 316,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 433 831,95

Kontyستا
 Zofia Kowalska

SKARBNIK/POWIATU
 Joanna Koniczna

STAROSTA
 Zofia Kotacka

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 638 586,06	232 995,33	0,00	0,00	232 995,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 581,39	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 830,71	10 745,73	0,00	0,00	10 745,73	0,00	0,00	0,00	0,00	73 576,44	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	1 430 317,72	0,00	0,00	436 469,86	436 469,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 787,58	
	Umorzenie środków trwałych ogółem	3 131 734,49	243 741,06	0,00	436 469,86	680 210,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3 811 945,41	

Kontyستا
Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU
Joanna Koniczna

STAROSTA
Zofia Kotacka

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0	0	0	0

Tabela nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0	0	0	0

Kontyستا


Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU


Joanna Konicza

STAROSTA


Zofia Kotacka

Tabela nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Laptopy + słuchawki z mikrofonem	23 542,20	0,00	0,00	23 542,20
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	23 542,20	0,00	0,00	23 542,20

Kontyستا

Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU

Joanna Kohnieczna

STAROSTA

Zofia Kotecka

Tabela nr 10

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogółem	0	0

Konnyśka
Zofia Kowalczyk
 Zofia Kowalczyk

SKARBNIK POWIATU
Joanna Konieczna
 Joanna Konieczna

STAROSTA
Zofia Kotwicka
 Zofia Kotwicka

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	12 806,19
2	odprawa pośmiertna	25 458,81
2	nagrody jubileuszowe	83 778,55
3	świadczenia urlopowe (ZFŚS)	80 714,63
	Ogółem	202 758,18

Konzystka

Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konteczna

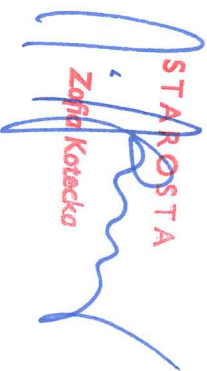
STAROSTA

Zofia Kotacka

Tabela nr 12

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
	2			
	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym			
	3			
	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
	4			
	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
	Ogółem	0	0	0

Konystyka
Zofia Kowalska
Zofia Kowalska

SKARBNIK POWIATU
Joanna Koniczna
Joanna Koniczna

STAROSTA
Zofia Kotecka
Zofia Kotecka