

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 01-01-2022 do 31-12-2022 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)

23 MAR 2023

(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	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.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 812,64	7 632,77	0,00	0,00	7 632,77	0,00	18 839,95	0,00	18 839,95	63 605,46		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	74 812,64	7 632,77	0,00	0,00	7 632,77	0,00	18 839,95	0,00	18 839,95	63 605,46		

SKARBNIK POWIATU
Joanna Konieczna
Joanna Konieczna

STAROSTA
Zofia Kotecka
Zofia Kotecka

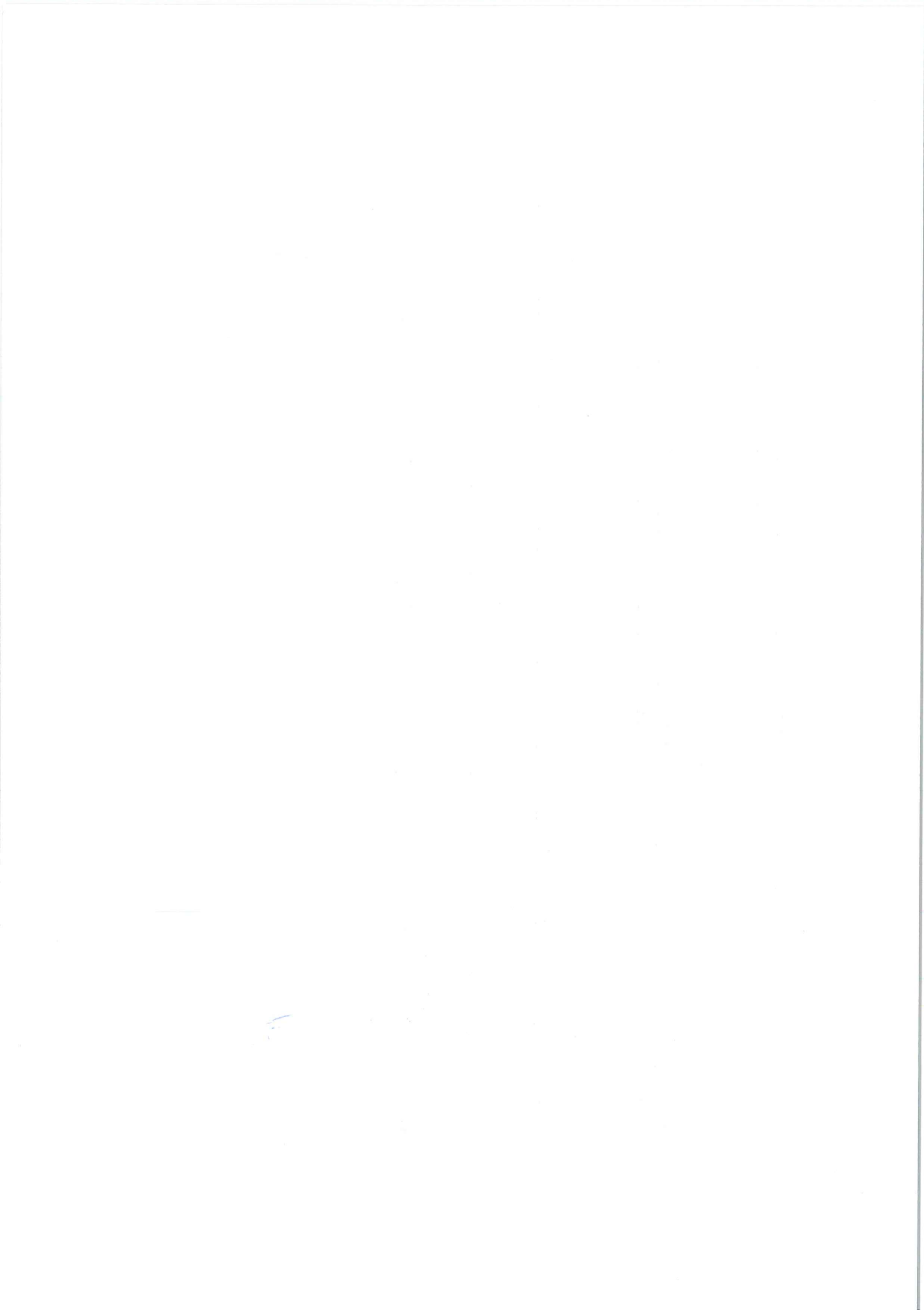


Tabela Nr 2

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	74 812,64	0,00	0,00	7 632,77	7 632,77	0,00	18 839,95	0,00	18 839,95	63 605,46
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	74 812,64	0,00	0,00	7 632,77	7 632,77	0,00	18 839,95	0,00	18 839,95	63 605,46

SKARBNIK POWIATU


Joanna Kopieczna

STAROSTA

Zofia Kotwicka

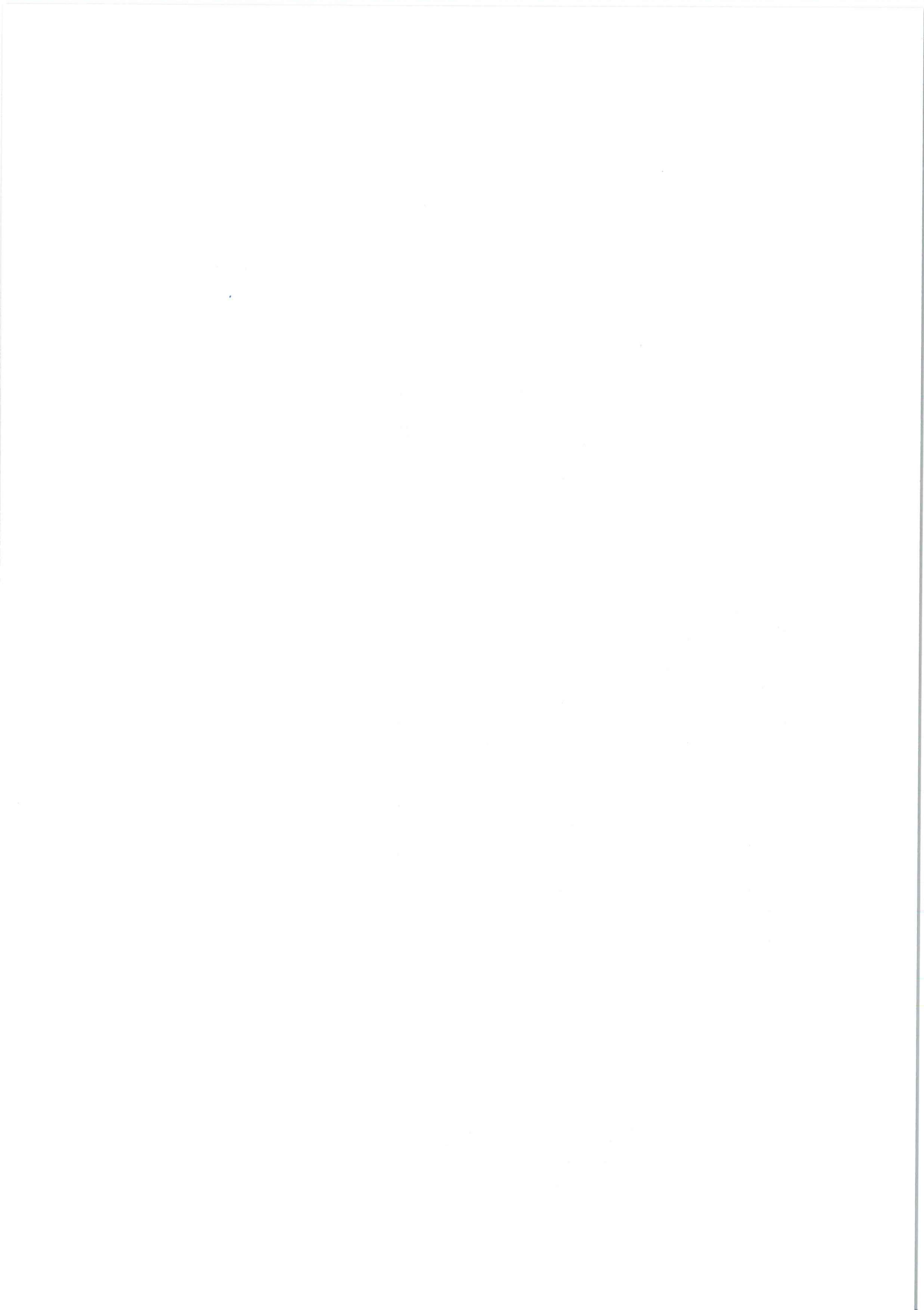


Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabywanie	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
1.1.1.	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
1.1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 498 010,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 498 010,59
1.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	78 656,86	25 850,00	0,00	0,00	25 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 486,86
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 280 888,51	246 277,31	0,00	0,00	246 277,31	0,00	96 848,10	0,00	96 848,10	1 430 317,72
	Wartość środków trwałych ogółem	6 074 255,96	272 107,31	0,00	0,00	272 107,31	0,00	96 848,10	0,00	96 848,10	6 249 515,17

SKARBNIK POWIATU
Joanna Konieczna
 Joanna Konieczna

STAWOSTA
Zofia Kotecka
 Zofia Kotecka

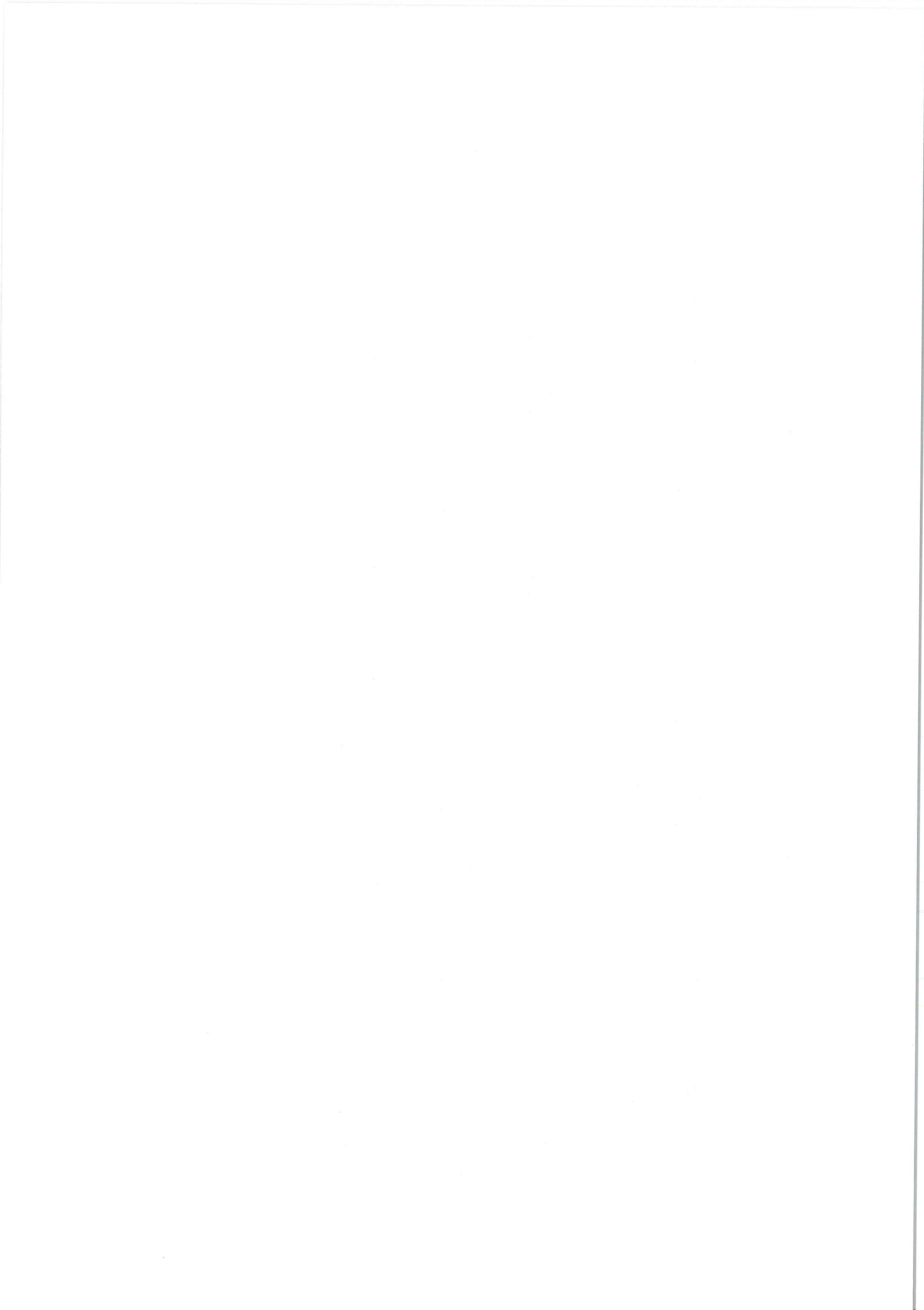


Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	5	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
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 520 116,40	118 469,66	0,00	0,00	118 469,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 638 586,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	57 525,03	5 305,68	0,00	0,00	5 305,68	0,00	0,00	0,00	0,00	62 830,71
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	1 280 888,51	0,00	0,00	246 277,31	246 277,31	0,00	96 848,10	0,00	96 848,10	1 430 317,72
	Umorzenie środków trwałych ogółem	2 858 529,94	123 775,34	0,00	246 277,31	370 052,65	0,00	96 848,10	0,00	96 848,10	3 131 734,49

SKARBNIK POWIATU
Joanna Kłobieczna

STAWKOSTA
Zofia Kotecka

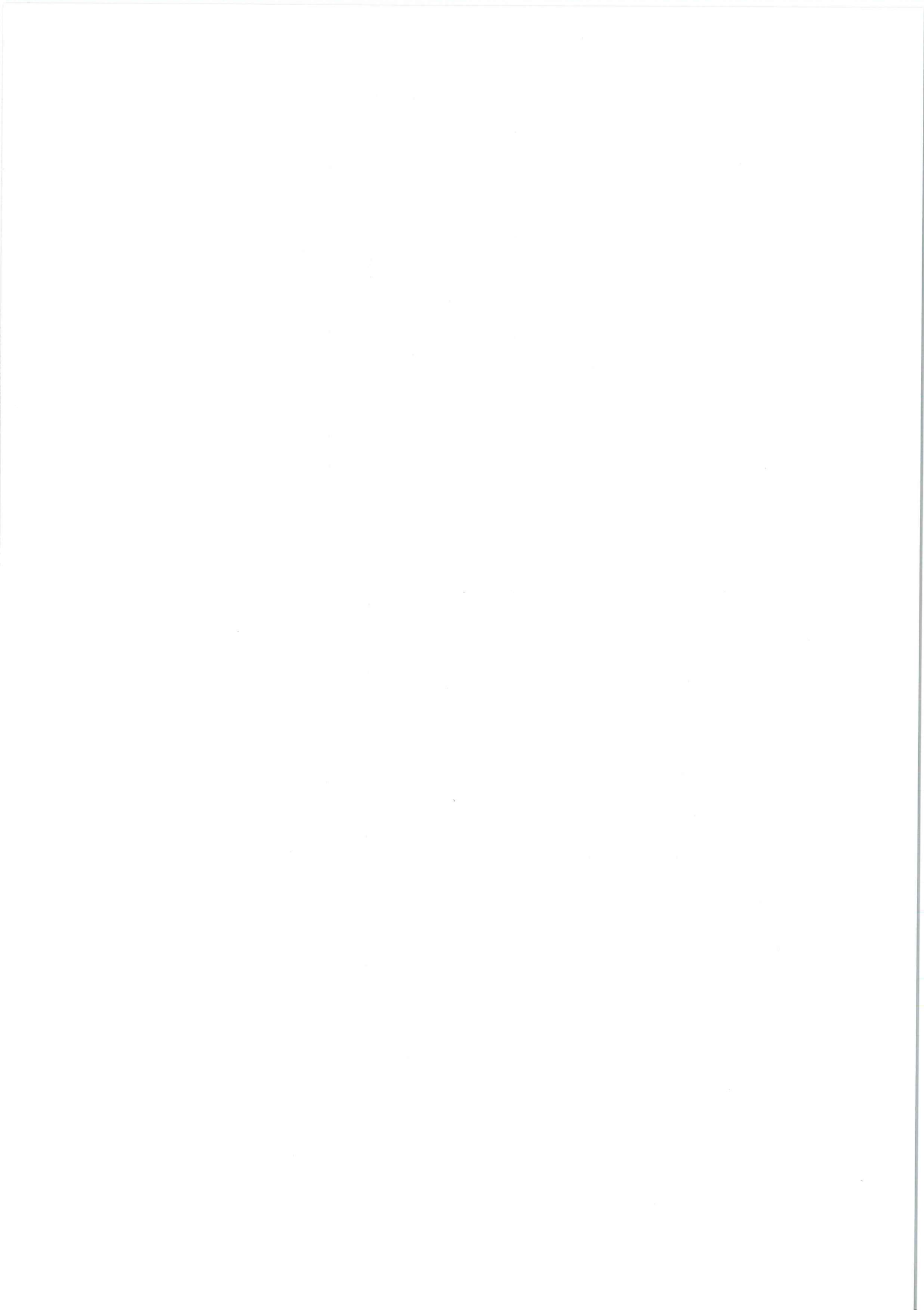
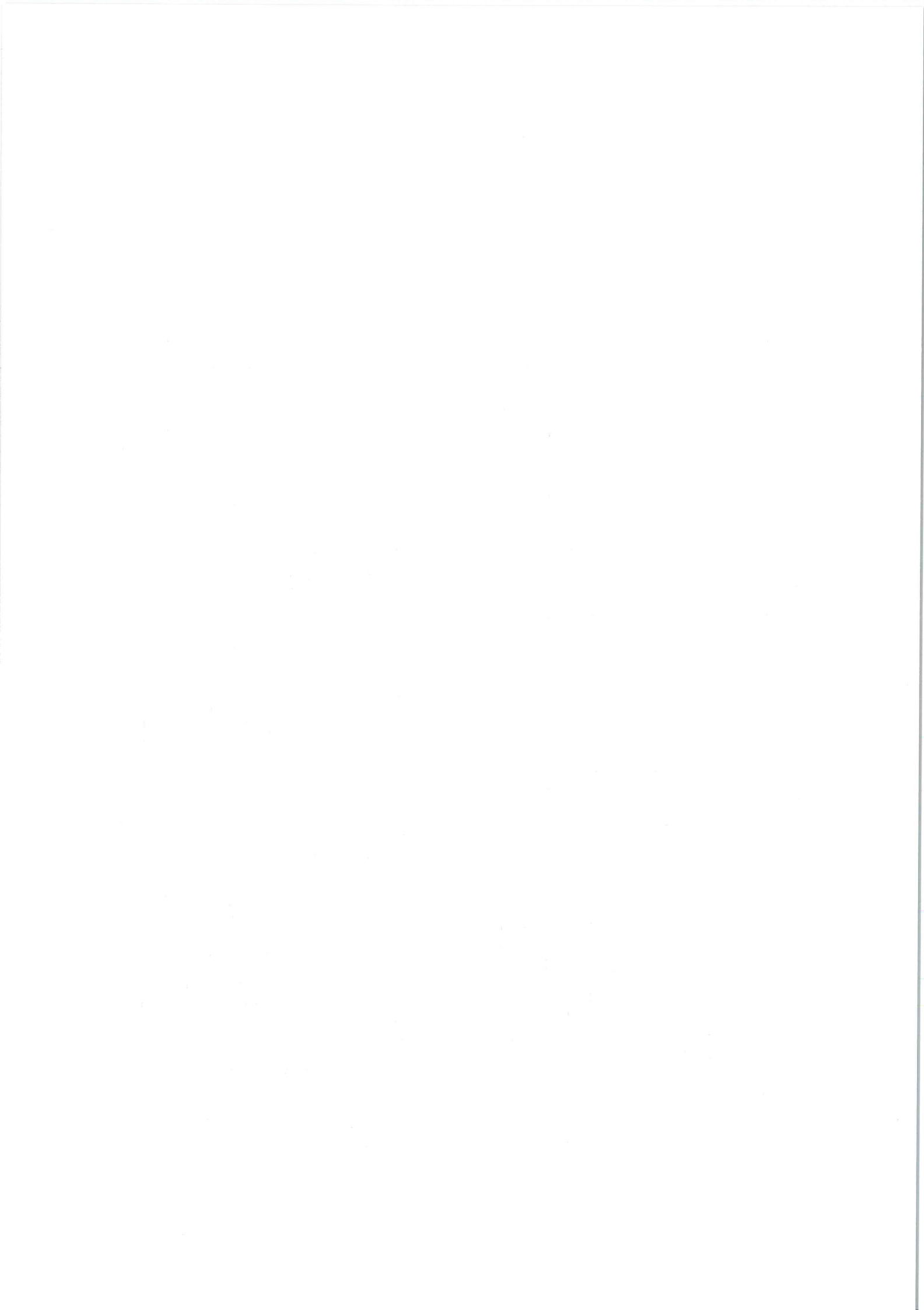


Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczęólnienie 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.	wyszczęólnienie 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



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

Tabela nr 7

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)	
		3	4	5	6	7	8	9		
1	Laptopy + słuchawki z mikrofonem	23 542,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 542,20		
		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		
	Ogółem	23 542,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 542,20	

SKARBNIK POWIATU
Joanna Konieczna
Joanna Konieczna

STAROSTA
Zofia Kotecka
Zofia Kotecka

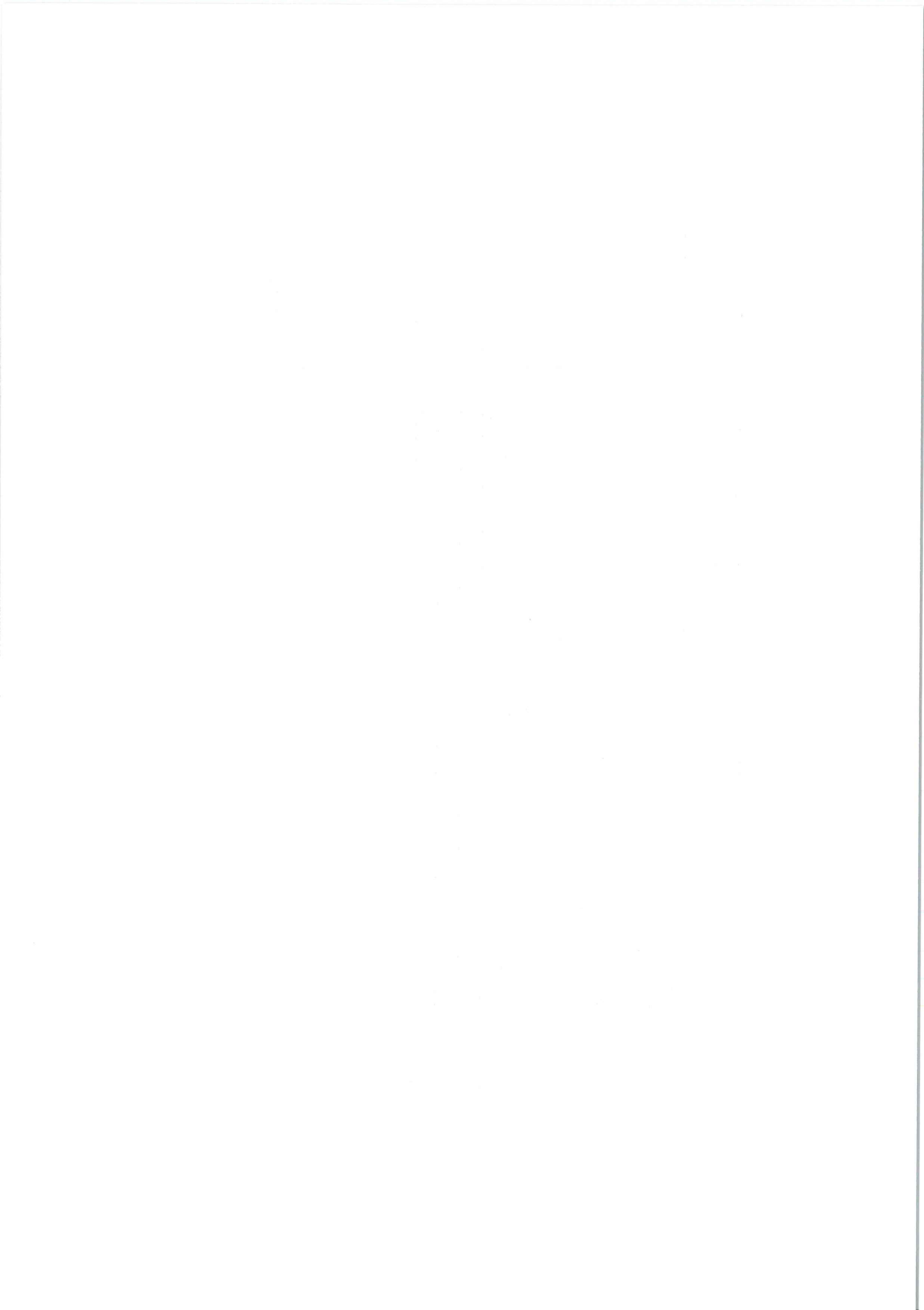


Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	2	3	4	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			8
				5	6	7	
	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
1							
1		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

SKARBNIK POWIATU

Joanna Koniczna

STAROSTA
Zofia Kotecka

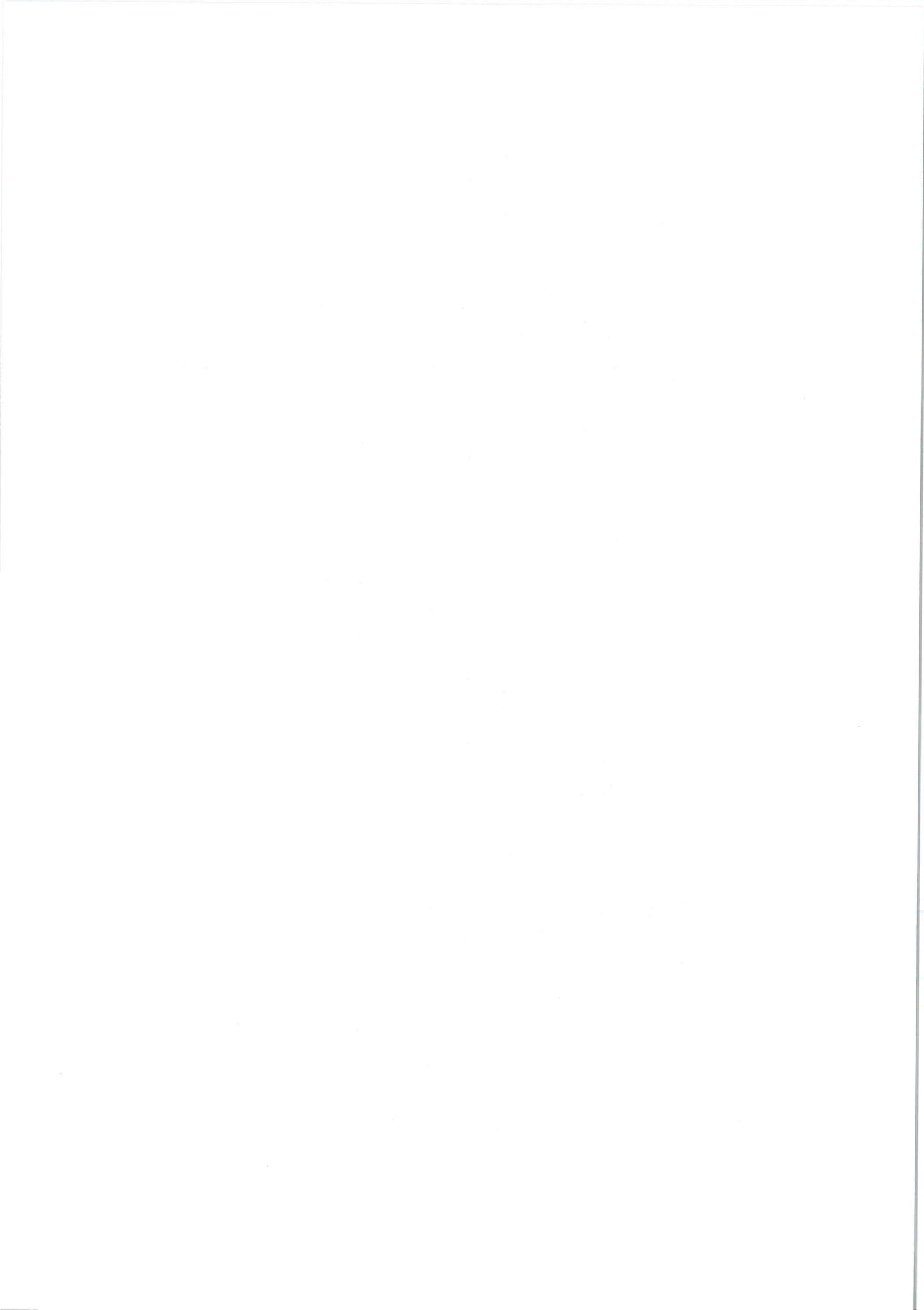


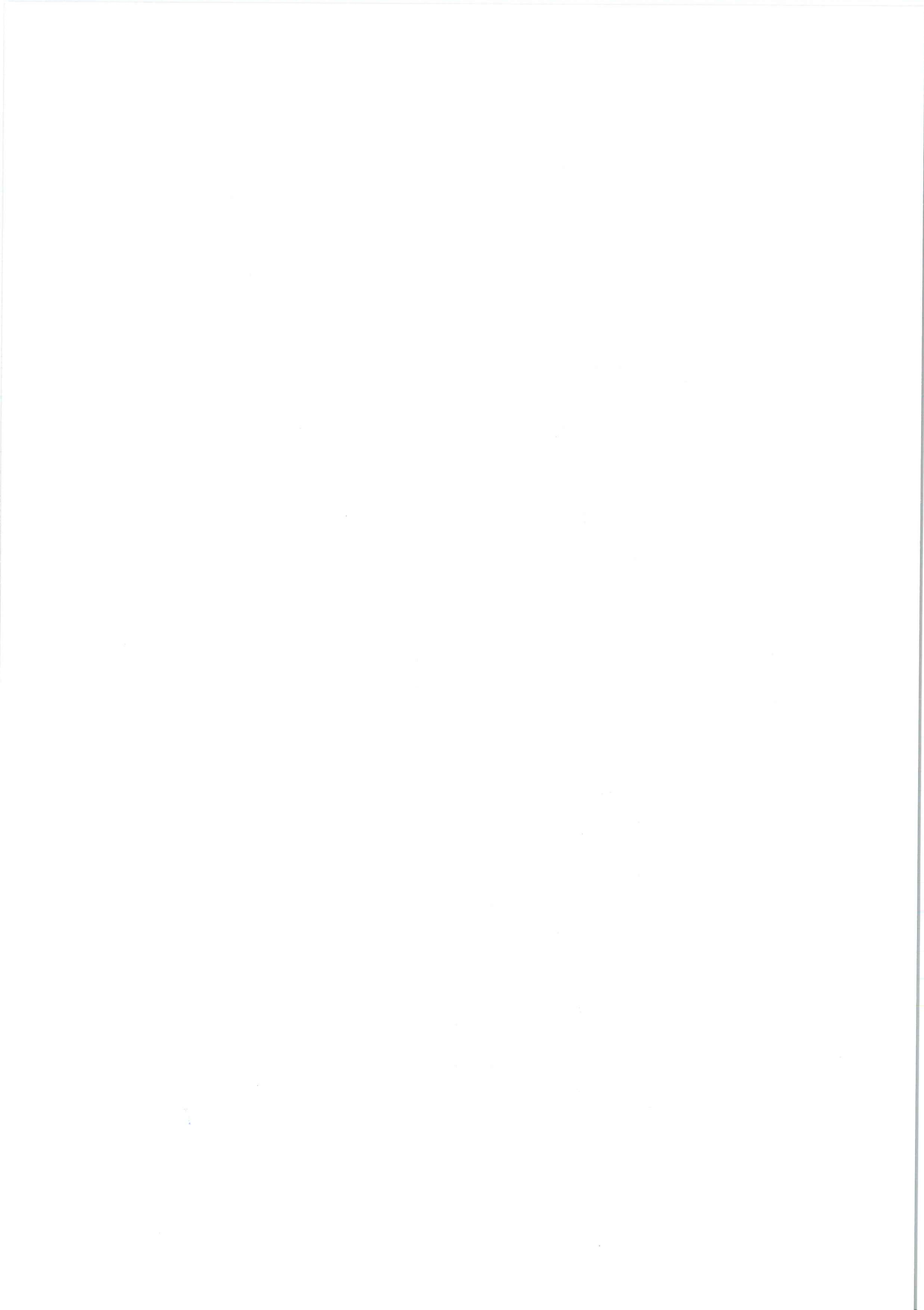
Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

SKARBNIK POWIATU
Joanna Koniczna
Joanna Koniczna

STAROSTA
Zofia Katecka
Zofia Katecka



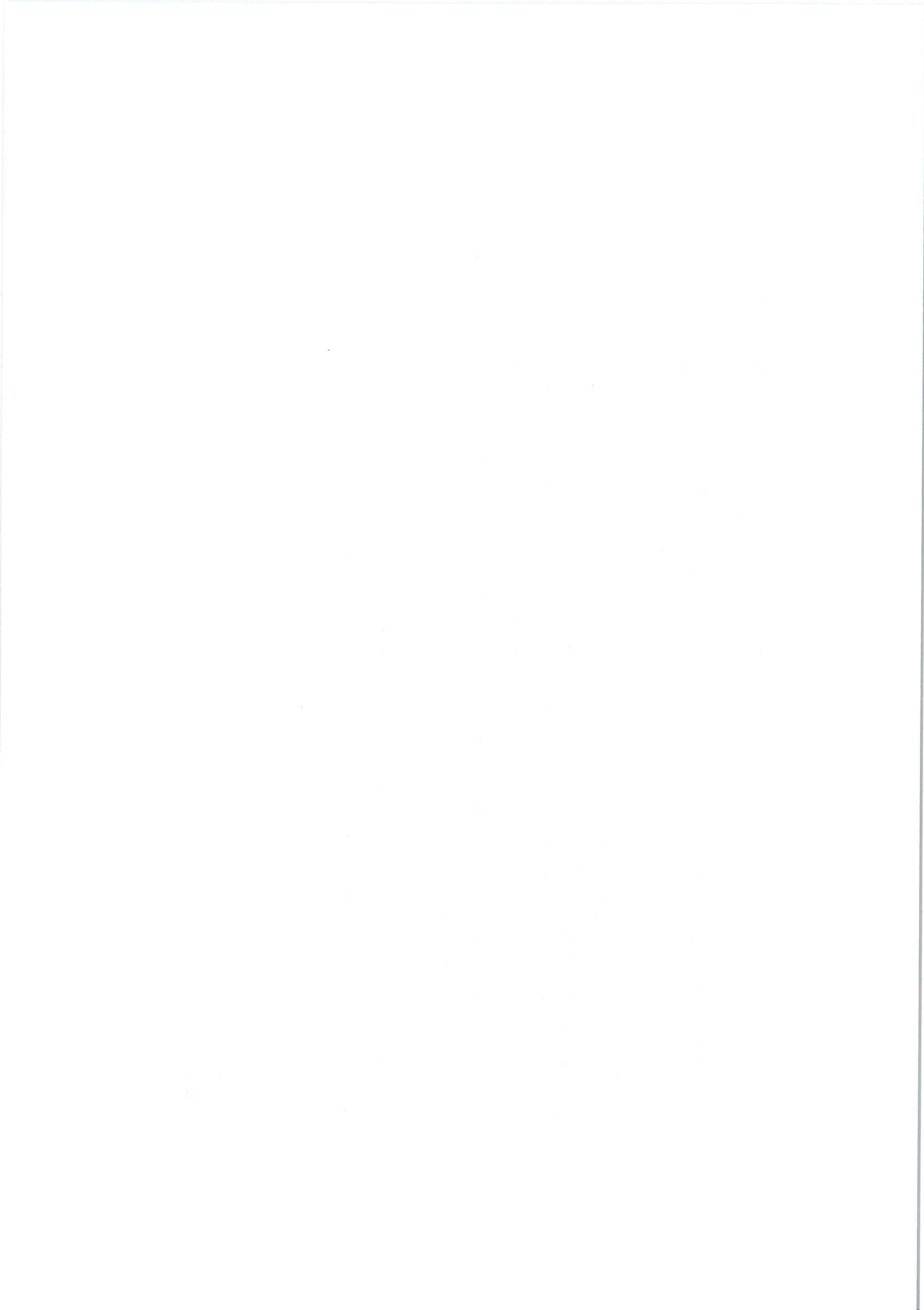


Tabela nr 11

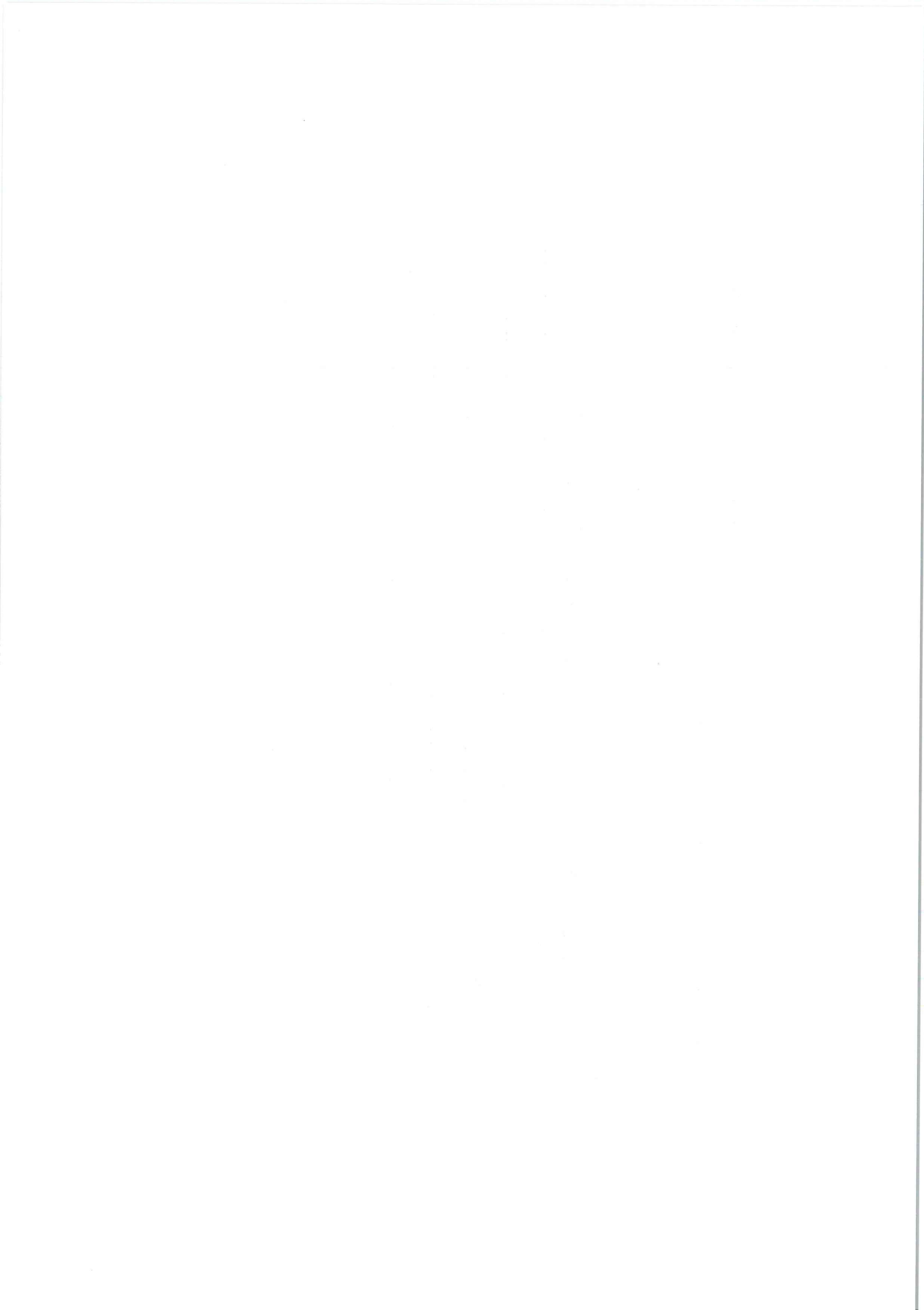
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	22 881,72
2	nagrody jubileuszowe	85 757,82
3	świadczenia urlopowe (ZFŚS)	68 168,66
	Ogółem	176 808,20

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

STAROSTA
Zofia Kotwicka



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

Tabela nr 12

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	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

