

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Mikołaja Kopernika w Ostrowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Siedzibą Zespołu Szkół jest Ostrowiec 61.
1.3	adres jednostki
	Ostrowiec 61, 76-142 Malechowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zespół Szkół w Ostrowcu jest jednostką organizacyjną szkół wchodzących w skład Zespołu Szkół tj. Szkoły Podstawowej i Przedszkola.</p> <p>Szkoła prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą, realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umożliwiała zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; - kształci kompetencje kluczowe uczniów z uwzględnieniem ich potencjału rozwojowego; - kształtuje środowisko wychowawcze, sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, a w przypadku uczniów niepełnosprawnych ze szczególnym uwzględnieniem stopnia i rodzaju niepełnosprawności; - sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły. <p>Przedszkole realizuje cele i zadania zgodnie z oczekiwaniami rodziców wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Celem przedszkola jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka we wszystkich sferach jego osobowości z uwzględnieniem jego wrodzonych predyspozycji; - wsparcie całościowego rozwoju dziecka, doprowadzenie go do takiego stopnia rozwoju psychofizycznego i społecznego oraz wyposażenie go w zasób wiadomości, umiejętności i sprawności, jaki jest niezbędny do podjęcia nauki w szkole; - ukształtowanie poczucia tożsamości ze społecznie akceptowanymi wzorami i normami postępowania, a także poczucia współodpowiedzialności za własne postępowanie i zachowanie; - wspomaganie wychowawczej i opiekuńczej roli rodziny w ścisłym z nią współdziałaniu w celu ujednolicenia oddziaływań wychowawczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości; - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową, rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania; - w związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku, pod data 31 grudnia; - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> ✓ książki i inne zbiory biblioteczne, ✓ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, ✓ odzież i umundurowanie, ✓ meble i dywany, ✓ inwentarz żywy; ✓ 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 uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania; - pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości przekraczającej 1 000zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; - pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości od 500zł do 1 000zł podlegają ewidencji ilościowej; - pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt o wartości nieprzekraczającej 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej; - ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków;
5.	inne informacje
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

	<p>Wartość początkowa netto środków trwałych na dzień 01.01.2023 wynosiła 1 235 963,53 zł., w roku 2023 nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych 15 000,00, amortyzacja za rok 2023 to 61 945,88 zł. wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 to 1 189 017,65 zł. (wartość początkowa 1 974 980,77 zł. wartość odpisów umorzeniowych 785 963,12) W roku 2023 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w kwocie 10 950,69 zł. oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 2 196,00 zł.</p> <p>Na dzień 31.12.2023 wartość odpisów umorzeniowych dot. pozostałych środków trwałych wynosi 597 434,06 zł. wartość odpisów umorzeniowych dot. wartości niematerialnych i prawnych wynosi 31 582,29 zł..</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W roku 2023 wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 221 657,40 zł. (w tym: nagrody jubileuszowe 79 796,07 zł., odprawy emerytalne 141 861,33 zł.).
1.16.	inne informacje
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 15 000,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Dorota
Wiecińska

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Wiecińska
Data: 2024.03.28
08:20:45 +01'00'

(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław
Artur
Nowakowski

Elektronicznie
podpisany przez
Radosław Artur
Nowakowski
Data: 2024.03.28
08:21:15 +01'00'

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	7	8	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego						0,00							0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2. + 3. + 4)	1 959 980,77	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 980,77
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	1 959 980,77	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 980,77
2.1.	Grunty, w tym:						0,00							0,00
2.1.1.	Grunty sianowiacze własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynieri iądowej	1 853 635,21	15 000,00				15 000,00							1 868 635,21
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 678,00					0,00							69 678,00
2.4.	Środki transportu						0,00							0,00
2.5.	Inne środki trwałe	36 667,56					0,00							36 667,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	29 386,29	2 196,00				2 196,00							31 582,29
IV	Pozostałe środki trwałe umarzone w 100%	586 483,37	10 950,69				10 950,69							597 434,06

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	724 017,24	61 945,88	0,00	0,00	61 945,88	0,00	0,00	0,00	0,00	785 963,12
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	724 017,24	61 945,88	0,00	0,00	61 945,88	0,00	0,00	0,00	0,00	785 963,12
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	649 762,93	47 654,63			47 654,63				0,00	697 417,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 586,75	14 291,25			14 291,25					51 878,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	36 667,56				0,00				0,00	36 667,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%	29 386,29			2 196,00	2 196,00				0,00	31 582,29
IV	Pozostałe środki trwałe umarżane w 100%	586 483,37			10 950,69	10 950,69				0,00	597 434,06

- Konekta NV A -

REGON 142621 NIP 519 09 81 985/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania kompu- terowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	724 017,24	61 945,88	0,00	0,00	61 945,88	0,00	0,00	0,00	0,00	785 963,12
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	724 017,24	61 945,88	0,00	0,00	61 945,88	0,00	0,00	0,00	0,00	785 963,12
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty (inżynierii lądowej)	649 762,93	47 654,63			47 654,63				0,00	697 417,56
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	37 586,75	14 291,25			14 291,25				0,00	51 878,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	36 667,56				0,00				0,00	36 667,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%	29 386,29	2 196,00			2 196,00				0,00	31 582,29
IV	Pozostałe środki trwałe umarżane w 100%	586 483,37	10 950,69			10 950,69				0,00	597 434,06

2024-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Główny księgowy)
REFERATU GMINY I SPORTU

Dorota Wiecińska

WOJEWÓDZTWO
(wzrost, nr identyfikacyjny)
Radosław Nowakowski