

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki:
.	Zespół Szkół we Wtelnie
1.2	Siedzibę jednostki:
.	ul. Szkolna 8, 86-011 Wtelno, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYDGOSKI
1.3	Adres jednostki:
.	ul. Szkolna 8, 86-011 Wtelno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
.	8520Z Szkoły Podstawowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) 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. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje:

	Wzajemne rozliczenia między jednostkami
	Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych 2 369,50 zł (MGOPS)
	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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 198,41				0,00				0,00	7 198,41
2	Środki trwałe	9 118 318,54	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	12 914,00	0,00	12 914,00	9 125 404,54
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	8 583 971,77				0,00				0,00	8 583 971,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	262 776,84				0,00				0,00	262 776,84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	43 900,00				0,00				0,00	43 900,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	176 495,60		20 000,00		20 000,00		12 914,00		12 914,00	183 581,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	38 405,52				0,00				0,00	38 405,52
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12 768,81				0,00				0,00	12 768,81
3	Pozostałe środki trwałe	650 568,96		183 563,99		183 563,99		9 020,12		9 020,12	825 112,83
4	Zbiory biblioteczne	114 011,19		16 035,12		16 035,12				0,00	130 046,31
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	25 547,99				0,00		12 089,70		12 089,70	13 458,29
	Razem:	9 915 645,09	0,00	219 599,11	0,00	219 599,11	0,00	34 023,82	0,00	34 023,82	10 101 220,38

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszen ie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizac ja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
7 198,41				0,00		7 198,41	0,00	0,00
2 675 831,26	0,00	251 710,76	0,00	251 710,76	12 914,00	2 914 628,02	6 442 487,28	6 210 776,52
				0,00		0,00	0,00	0,00
2 302 835,19		214 599,29		214 599,29		2 517 434,48	6 281 136,58	6 066 537,29
142 250,54		10 197,93		10 197,93		152 448,47	120 526,30	110 328,37
18 438,00		3 073,00		3 073,00		21 511,00	25 462,00	22 389,00
176 495,60		20 000,00		20 000,00	12 914,00	183 581,60	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
23 043,12		3 840,54		3 840,54		26 883,66	15 362,40	11 521,86
				0,00		0,00	0,00	0,00
12 768,81				0,00		12 768,81	0,00	0,00
650 568,96		183 563,99		183 563,99	9 020,12	825 112,83	0,00	0,00
114 011,19		16 035,12		16 035,12	0,00	130 046,31	0,00	0,00
25 547,99				0,00	12 089,70	13 458,29	0,00	0,00
3 473 157,81	0,00	451 309,87	0,00	451 309,87	34 023,82	3 890 443,86	6 442 487,28	6 210 776,52

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 niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych: Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste: 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: DEFIBRYLATOR – umowa użyczenia (Gmina Koronowo)

1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:															
	Nie dotyczy															
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):															
	Nie dotyczy															
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:															
	Nie dotyczy															
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															
	Nie dotyczy															
b)	Powyżej 3 do 5 lat															
	Nie dotyczy															
c)	Powyżej 5 lat															
	Nie dotyczy															
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:															
	Nie dotyczy															
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:															
	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:															
	Nie dotyczy															
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:															
	Nie dotyczy															
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Wynikające z regulaminu wynagradzania:															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Suma pozycji 1-4</th> <th>102 242,25</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>48 264,31</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenie urlopowe</td> <td>48 588,90</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>2 189,04</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>ekwiwalnet BHP</td> <td>3 200,00</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-4		102 242,25	1.	Nagrody jubileuszowe	48 264,31	2.	Świadczenie urlopowe	48 588,90	3.	Ekwiwalent za urlop	2 189,04	4.	ekwiwalnet BHP	3 200,00
Suma pozycji 1-4		102 242,25														
1.	Nagrody jubileuszowe	48 264,31														
2.	Świadczenie urlopowe	48 588,90														
3.	Ekwiwalent za urlop	2 189,04														
4.	ekwiwalnet BHP	3 200,00														
1.16.	Inne informacje:															
	brak															
2.																
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów:															
	Nie dotyczy															

2.2.	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</p> <p>Fra nr 35/2022Wyk.dokumentacji projekt.- kosztor. dla zad. "Wymiana pokrycia dachowego na części budynku 6.000,00 zł</p> <p>f-ra nr 37/09/2022 wymiana zadaszenia nad wejściem do piwnicy szkolnej 34.415,40 zł</p> <p>f-ra nr 40/2022 remont częściowy do zadania WYKONANIE POKRYCIA DACHOWEGO NA CZĘŚCI BUDYNKU SZKOŁY 51.572,49 zł</p> <p>Fa 44/2022 remont drabin, pokrycia dachowego 27.882,13 zł</p>
	brak
2.3.	<p>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</p> <p style="text-align: right;">Podpis jest prawidłowy</p>
	Nie dotyczy
2.4.	<p>Informację o kwocie należności publicznych realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:</p> <p style="text-align: center;"> <small>Signature Not Verified</small> <small>Dokument podpisany przez Malwina</small> <small>Chytła</small> <small>Data: 2023.03.29 10:43:17 CEST</small> </p>
	Nie dotyczy
2.5.	<p>Inne informacje:</p> <p>brak</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</p> <p>brak</p>