

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:
	01.01.2023 - 31.12.2023
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 2 953,00 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	9 125 404,54	0,00	119 870,02	0,00	119 870,02	0,00	0,00	0,00	0,00	9 245 274,56
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	8 583 971,77		119 870,02		119 870,02				0,00	8 703 841,79
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	183 581,60				0,00				0,00	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 wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	12 768,81				0,00				0,00	12 768,81
3	Pozostałe środki trwałe	825 112,83		41 915,00		41 915,00				0,00	867 027,83
4	Zbiory biblioteczne	130 046,31		25 206,87		25 206,87				0,00	155 253,18
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	13 458,29				0,00				0,00	13 458,29
Razem:		10 101 220,38	0,00	186 991,89	0,00	186 991,89	0,00	0,00	0,00	0,00	10 288 212,27

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	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
2 914 628,02	0,00	237 457,79	0,00	237 457,79	9 250,00	3 142 835,81	6 210 776,52	6 102 438,75
				0,00		0,00	0,00	0,00
2 517 434,48		217 346,32		217 346,32		2 734 780,80	6 066 537,29	5 969 060,99
152 448,47		10 197,93		10 197,93		162 646,40	110 328,37	100 130,44
21 511,00		3 073,00		3 073,00		24 584,00	22 389,00	19 316,00
183 581,60		3 000,00		3 000,00	9 250,00	177 331,60	0,00	6 250,00
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
26 883,66		3 840,54		3 840,54		30 724,20	11 521,86	7 681,32
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
12 768,81		0,00		0,00		12 768,81	0,00	0,00
825 112,83		41 915,00		41 915,00		867 027,83	0,00	0,00
130 046,31		25 206,87		25 206,87		155 253,18	0,00	0,00
13 458,29		0,00		0,00		13 458,29	0,00	0,00
3 890 443,86	0,00	304 579,66	0,00	304 579,66	9 250,00	4 185 773,52	6 210 776,52	6 102 438,75

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 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:
	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"> <tr> <td colspan="2">Suma pozycji 1-8</td> <td>273 036,81</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>73 973,77</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenie urlopowe</td> <td>53 349,44</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>8 988,28</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>ekwiwalnet BHP</td> <td>5 000,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>nagroda dyrektora</td> <td>19 793,68</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>nagroda burmistrza</td> <td>3 890,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>odprawa emrytalna</td> <td>70 916,64</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>nagroda KEN</td> <td>37 125,00</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-8		273 036,81	1.	Nagrody jubileuszowe	73 973,77	2.	Świadczenie urlopowe	53 349,44	3.	Ekwiwalent za urlop	8 988,28	4.	ekwiwalnet BHP	5 000,00	5.	nagroda dyrektora	19 793,68	6.	nagroda burmistrza	3 890,00	7.	odprawa emrytalna	70 916,64	8.	nagroda KEN	37 125,00
Suma pozycji 1-8		273 036,81																										
1.	Nagrody jubileuszowe	73 973,77																										
2.	Świadczenie urlopowe	53 349,44																										
3.	Ekwiwalent za urlop	8 988,28																										
4.	ekwiwalnet BHP	5 000,00																										
5.	nagroda dyrektora	19 793,68																										
6.	nagroda burmistrza	3 890,00																										
7.	odprawa emrytalna	70 916,64																										
8.	nagroda KEN	37 125,00																										
1.16.	Inne informacje:																											
	brak																											
2.																												

2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:	
	Nie dotyczy	
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:	Poprawność nieznana
	brak	Dokument podpisany przez Ewa Chyła Data: 2024.03.27 08:54:39 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Malwina
Drozdowska
Data: 2024.03.27 08:57:16 CET