

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 R.

Wpłynęło 22. 03. 2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Zespół Szkół Publicznych w Białuniu
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Białuń, ul. Sielankowa 4, 72-100 Goleniów
1.3	<i>adres jednostki</i> Białuń, ul. Sielankowa 4, 72-100 Goleniów
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Działalność wspomagająca edukację
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</i> Sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych.
4.	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Przyjęte zasady rachunkowości w sposób szczegółowy zawarte są w Polityce Rachunkowości dla jednostki, na podstawie której: 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 01 stycznia do 31 grudnia. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy 3. Metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych: 1. Ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe i wyposażenie o wartości powyżej 1000 zł. Wyjątek stanowią: sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny i aparaty fotograficzne, centrale telefoniczne i telefony komórkowe, urządzenia biurowe, programy komputerowe oraz wartości niematerialne i prawne, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowo bez względu na cenę zakupu. 2. Ewidencją ilościową objęte jest wyposażenie o wartości mniejszej i równej 1000 zł. 3. Odpisaniu w koszty bezpośrednio po zakupie podlega wyposażenie o wartości 300 zł z wyjątkiem czajników, kalkulatorów, telefonów analogowych, wentylatorów, gaśnic, krzeseł, oraz dostawek do biurka, które podlegają ewidencji ilościowej. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej, - w przypadku otrzymania nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu/umowy, w wartości określonej w decyzji/umowie. 2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. 3) Materiały wycenia się według cen zakupu. Przyjmuje się zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych w oparciu o ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych.

	<p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku, poczynając od miesiąca następnego po miesiącu nabycia, do miesiąca w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się aktywa trwałe o wartości do 10.000,00 zł.</p> <p>Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.</p>
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
	Tabela nr 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
	Nie dotyczy
1.6	liczbę lub wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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 według pozycji bilansu 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	247 717,51 zł
	(wypłacone: dodatek wiejski 1 15 429,13 zł., nagrody jubileuszowe 46 852,57 zł., ekwiwalent za urlop wypoczynkowy 10 313,88 zł., odprawy emerytalne 37 375,62 zł., ekwiwalent za pranie 3 442,32 zł., pomoc zdrowotna dla nauczycieli –pracownicy i emeryci 6 178,99 zł., nagroda specjalna dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej 28 125zł.)
1.16	inne informacje
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
	Tabela nr 11
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
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztofa Pomuszcowska

(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przemysław Januszko

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13+17-18)			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		aktualizacja	przebiegi	przebiegi	przebiegi	zbycie	likwidacja	inne	zwiększenie wartości początkowej (8+9+10)	zwiększenie w ciągu roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zwiększenie umorzenia (17+18)	zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zwiększenie umorzenia (17+18)	zwiększenie umorzenia (17+18)	zwiększenie umorzenia (17+18)	zwiększenie umorzenia (17+18)	zwiększenie umorzenia (17+18)
1	2	7 411 518,42	0,00	118 313,38	0,00	118 313,38	0,00	5 904,29	0,00	5 904,29	0,00	191 451,72	691,66	192 143,38	5 904,29	1 851 530,49	5 746 227,02	5 746 227,02	5 672 397,02	0,00
2	I. WNIP - umarz. stopniowo	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 411 518,42	0,00	118 313,38	0,00	118 313,38	0,00	5 904,29	0,00	5 904,29	0,00	191 451,72	691,66	192 143,38	5 904,29	1 851 530,49	5 746 227,02	5 746 227,02	5 672 397,02	0,00
4	I. ŚRODKI TRWAŁE	6 721 514,19	0,00	103 478,42	0,00	103 478,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 616,76	691,66	177 308,42	0,00	1 152 595,59	5 746 227,02	5 746 227,02	5 672 397,02	0,00
5	I.1 Grunty Gr. 0	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	I.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr. 1, 2	6 688 284,21	0,00	20 479,50	0,00	20 479,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 426,19	0,00	171 426,19	0,00	1 118 676,04	5 741 034,36	5 741 034,36	5 590 087,67	0,00
7	I.3 Urządzenia techn. i maszyny Gr. 3,4,5,6	17 652,00	0,00	82 998,92	0,00	82 998,92	0,00	0,00	0,00	0,00	17 652,00	0,00	2 074,97	691,66	2 766,63	0,00	20 418,63	0,00	80 232,29	0,00
8	I.4 Środki transportu Gr. 7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	I.5 Inne środki trwałe Gr. 8	15 577,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 385,32	0,00	3 115,60	0,00	3 115,60	0,00	13 500,92	0,00	2 077,46	0,00
10	Środki niskocenne (013)	690 004,23	0,00	14 834,96	0,00	14 834,96	0,00	5 904,29	0,00	5 904,29	690 004,23	0,00	14 834,96	0,00	14 834,96	5 904,29	698 934,90	0,00	0,00	0,00
11	Zbiory biblioteczne (014)	54 140,89	0,00	23 739,50	0,00	23 739,50	0,00	14 906,78	0,00	14 906,78	54 140,89	0,00	23 739,50	0,00	23 739,50	14 906,78	62 973,61	0,00	0,00	0,00
12	WNIP-umarz. jednorazowo (020)	31 333,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 065,10	0,00	9 065,10	22 268,77	0,00	0,00	0,00	0,00	9 065,10	22 268,77	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzysztofa Tomaszewska

DYREKTOR
Przemysław Januszko

Tabela nr 11

LP	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	System zarządzania ciepłem	41 339,75	0,00	0,00
2			0,00	0,00
3			0,00	0,00
	RAZEM	41 339,75	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Tollus
Krzysztofa Tomaszewska

DYREKTOR
Przemysław Januszko
Przemysław Januszko