

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Stefana Roweckiego „Grota” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Stefana Okrzei 63, 28-300 Jędrzejów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Stefana Okrzei 63, 28-300 Jędrzejów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zespół Szkół Nr 2 im. gen. Stefana Roweckiego „Grota” w Jędrzejowie jest jednostką organizacyjną Powiatu, która działa w formie jednostki budżetowej. Zespół Szkół realizuje zadania wynikające z przepisów prawa w zakresie edukacji publicznej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2022r. i kończący się w dniu 31.12.2022r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | - |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|------------|--|
| | <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Składniki majątku trwałego oraz pozostałe składniki przyjęte w br. roku wyceniono według cen zakupu. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniono w wartości określonej w tej decyzji. Składniki majątku trwałego o wartości nieprzekraczającej kwoty 3500 zł i okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w koszty. Ponadto pozostałe środki trwałe (bez względu na wartość) obejmujące środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkole uznano za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Środki trwałe umarzane były według liniowej metody amortyzacji z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnie ze stawkami przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie dokonywane jest na koniec roku obrotowego. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Na dzień bilansowy środki trwałe zostały wykazane w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, a także będące pomocami dydaktycznymi – traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora. Należności krótkoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian metod księgowości, były one stosowane w sposób ciągły. W bilansie i rachunku zysków i strat uwzględniono wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego.</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 |

| 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 | 320 365,81 | 0,00 | 199,99 | 0,00 | 199,99 | 0,00 | 25 381,8 | 0,00 | 25 381,8 | 295 184,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 17 105 326,72 | 0,00 | 692 564,76 | 0,00 | 692 564,76 | 0,00 | 94 425,07 | 0,00 | 94 425,07 | 17 703 466,41 |
| 1) | Grunty | 641 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 641 200,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 8 108 198,46 | 0,00 | 599 175,00 | 0,00 | 599 175,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 707 373,46 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 672 262,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 672 262,19 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 449 350,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 449 350,40 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 91 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 270,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 801 788,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 801 788,80 |
| 8) | Środki transportu | 160 050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 050,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 4 181 206,87 | 0,00 | 93 389,76 | 0,00 | 93 389,76 | 0,00 | 94 425,07 | 0,00 | 94 425,07 | 4 180 171,56 |
| RAZEM: | | 17 425 692,53 | 0,00 | 692 564,76 | 0,00 | 692 564,76 | 0,00 | 119 806,87 | 0,00 | 119 806,87 | 17 998 650,41 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 320 365,81 | 0,00 | 0,00 | 199,99 | 199,99 | 25 381,80 | 295 184,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 7 926 205,89 | 0,00 | 340 471,96 | 93 389,76 | 433 861,72 | 94 425,07 | 8 265 642,54 | 9 179 120,83 | 9 437 823,87 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 641 200,00 | 641 200,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 2 253 491,88 | 0,00 | 203 953,25 | 0,00 | 203 953,25 | 0,00 | 2 457 445,13 | 5 854 706,58 | 6 249 928,33 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 257 466,23 | 0,00 | 66 960,12 | 0,00 | 66 960,12 | 0,00 | 324 426,35 | 2 414 795,96 | 2 347 835,84 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 357 225,04 | 0,00 | 24 103,85 | 0,00 | 24 103,85 | 0,00 | 381 328,89 | 92 125,36 | 68 021,51 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 34 893,20 | 0,00 | 14 268,20 | 0,00 | 14 268,20 | 0,00 | 49 161,40 | 56 376,80 | 42 108,60 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 710 106,94 | 0,00 | 20 988,60 | 0,00 | 20 988,60 | 0,00 | 731 095,54 | 91 681,86 | 70 693,26 |
| 8) | Środki transportu | 132 175,67 | 0,00 | 9 838,00 | 0,00 | 9 838,00 | 0,00 | 142 013,67 | 27 874,33 | 18 036,33 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 4 180 846,93 | 0,00 | 359,94 | 93 389,76 | 93 749,70 | 94 425,07 | 4 180 171,56 | 359,94 | 0,00 |
| RAZEM: | | 8 246 571,70 | 0,00 | 340 471,96 | 93 589,75 | 434 061,71 | 119 806,87 | 8 560 826,54 | 9 179 120,83 | 9 437 823,87 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych.

| 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 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 | | | | |
| | | | | | |
| Lp. | Grupa wg KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 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) | | | | |
| | Brak danych. | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | |
| | Brak danych. | | | | |
| 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 | | | | |
| | 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 jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | |
| | Brak danych. | | | | |

| | |
|-------|---|
| 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 |
| | - |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 188 720,94 zł dt. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw z art. 20 KN, ekw.za urlop |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Brak danych. |
| 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 |
| | - |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 5 675,62 zł odszkodowanie z TUW |
| 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 |
| | Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 92 749,09 zł |

Joanna Kochaniec-Kowalska

2023.03.29

Paweł Kowalski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)