

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół i Placówek
1.2	siedzibę jednostki Radziejów, ul. Szkolna 12
1.3	adres jednostki 88-200 Radziejów, ul. Szkolna 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa /działalność edukacyjna/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne samodzielne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI /wg załącznika nr 1/
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 dane prezentowane w TABELI 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 oraz 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 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 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	222 551,33 /Tabela Nr 2/
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
	nie dotyczy
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

.....
Anna Tomczak
Główny księgowy

2023.03.02

.....
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

.....
Jacek Salocinski
Kierownik jednostki

Zespół Szkół i Placówek

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych 2022 rok

L.p	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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Przychody	Przemieszczenie		Zbyte	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	54 906,70	0,00	3 890,04	0,00	3 890,04	0,00	8 178,45	0,00	8 178,45	50 618,29	54 906,70	0,00	3 890,04	0,00	3 890,04	8 178,45	50 618,29	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	7 913 721,97	0,00	74 901,85	0,00	74 901,85	0,00	89 994,63	0,00	89 994,63	7 898 629,19	6 822 018,13	0,00	176 921,96	0,00	176 921,96	89 994,73	6 908 945,36	1 091 703,84	989 683,83
1)	Grunty	59 758,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 758,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 758,88	59 758,88	
2)	Budynki i lokale	5 499 680,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 499 680,19	4 531 401,72	0,00	91 441,16	0,00	91 441,16	0,00	4 622 842,88	968 278,47	876 837,31
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	
4)	Koły i maszyny energetyczne	111 946,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 946,75	76 456,75	0,00	3 822,00	0,00	3 822,00	0,00	80 278,75	35 490,00	31 668,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	
7)	Urządzenia techniczne	93 539,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 539,35	65 362,86	0,00	6 756,95	0,00	6 756,95	0,00	72 119,81	28 176,49	21 419,54
8)	Środki transportu	125 517,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 517,50	125 517,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 517,50	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	2 023 279,30	0,00	74 901,85	0,00	74 901,85	0,00	89 994,63	0,00	89 994,63	2 008 186,52	2 023 279,30	0,00	74 901,85	0,00	74 901,85	89 994,73	2 008 186,42	0,00	0,10
3.	Zbiory biblioteczne	102 215,43	0,00	15 893,42	0,00	15 893,42	0,00	1 276,63	0,00	1 276,63	116 832,22	102 215,43	0,00	15 893,42	0,00	15 893,42	1 276,63	116 832,22	0,00	0,00
	RAZEM	8 070 844,10	0,00	94 685,31	0,00	94 685,31	0,00	99 449,71	0,00	99 449,71	8 066 079,70	6 979 140,26	0,00	196 705,42	0,00	196 705,42	99 449,81	7 076 395,87	1 091 703,84	989 683,83

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Sporządził:

Anna Tomczak
Anna Tomczak

ZAŁĄCZNIK NR 1

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z :

- ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 r.)
- ustawą o finansach publicznych (Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r.)
- rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia
- z wyceny wynikającej z decyzji

Amortyzacja

- metoda liniowa

Środki trwałe w budowie

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty

Roszczenia i zobowiązania

- w kwocie wymaganej zapłaty

Środki pieniężne

- w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki

- w kwocie wymaganej zapłaty

Rezerwy na zobowiązania

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

Fundusze specjalne

- w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe

- w wartości nominalnej

Wynik finansowy

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności, istotności i ciągłości;

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, zawiera dane porównywalne według art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
- 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.
- 4) Bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych, w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych.
- 5) Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Sporządził:


Anna Tomczak

Zespół Szkół i Placówek

Tabela Nr 2

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(stan na dzień 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	154 282,02
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	64 194,00
3.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	4 075,31
	OGÓLEM:	222 551,33

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych
dane za okres od: 01.01.2022 do: 31.12.2022

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
1	011	6 012 654,99	0,00	6 012 654,99	0,00	0,00	7 604,80	6 012 654,99	7 604,80	6 005 050,19	6 005 050,19	0,00
2	013	1 901 066,98	0,00	1 901 066,98	0,00	74 901,85	82 389,83	1 975 968,83	82 389,83	1 893 579,00	1 893 579,00	0,00
3	014	102 215,43	0,00	102 215,43	0,00	15 893,42	1 276,63	118 108,85	1 276,63	116 832,22	116 832,22	0,00
4	020	54 906,70	0,00	54 906,70	0,00	3 890,04	8 178,45	58 796,74	8 178,45	50 618,29	50 618,29	0,00
5	071	0,00	4 920 951,15	0,00	4 920 951,15	7 604,80	102 020,11	7 604,80	5 022 971,26	-5 015 366,46	0,00	5 015 366,46
6	072	0,00	2 058 189,11	0,00	2 058 189,11	91 844,91	94 685,31	91 844,91	2 152 874,42	-2 061 029,51	0,00	2 061 029,51
7	130	8,52	0,00	8,52	0,00	36 738 495,44	36 738 503,96	36 738 503,96	36 738 503,96	0,00	0,00	0,00
8	132	0,00	0,00	0,00	0,00	235 775,92	235 775,92	235 775,92	235 775,92	0,00	0,00	0,00
9	135	16 360,42	0,00	16 360,42	0,00	12 747 986,72	12 758 293,54	12 764 347,14	12 758 293,54	6 053,60	6 053,60	0,00
10	139	7 757,39	0,00	7 757,39	0,00	39 573,85	39 442,70	47 331,24	39 442,70	7 888,54	7 888,54	0,00
11	141	0,00	0,00	0,00	0,00	37 907 150,94	37 907 150,94	37 907 150,94	37 907 150,94	0,00	0,00	0,00
12	201	0,00	0,00	0,00	0,00	80 150,38	76 118,52	80 150,38	76 118,52	4 031,86	4 031,86	0,00
13	202	0,00	4 394,01	0,00	4 394,01	1 326 102,15	1 326 182,07	1 326 102,15	1 330 576,08	-4 473,93	0,00	4 473,93
14	221	719,54	0,00	719,54	0,00	143 100,61	123 402,57	143 820,15	123 402,57	20 417,58	20 417,58	0,00
15	222	0,00	8,52	0,00	8,52	202 183,71	202 175,19	202 183,71	202 183,71	0,00	0,00	0,00
16	223	0,00	0,00	0,00	0,00	10 819 534,40	10 819 534,40	10 819 534,40	10 819 534,40	0,00	0,00	0,00
17	225	0,00	154,55	0,00	154,55	528 961,05	532 882,91	528 961,05	533 037,46	-4 076,41	0,00	4 076,41
18	225-0001	0,00	0,00	0,00	0,00	476 207,00	476 207,00	476 207,00	476 207,00	0,00	0,00	0,00
19	229	0,00	99 180,90	0,00	99 180,90	3 029 338,62	3 038 256,26	3 029 338,62	3 137 437,16	-108 098,54	0,00	108 098,54
20	231	0,00	522 704,55	0,00	522 704,55	13 256 046,33	13 303 493,49	13 256 046,33	13 826 198,04	-570 151,71	0,00	570 151,71
21	234	0,00	0,00	0,00	0,00	183 628,60	183 628,60	183 628,60	183 628,60	0,00	0,00	0,00
22	240	0,00	7 757,39	0,00	7 757,39	534 046,41	535 093,02	534 046,41	542 850,41	-8 804,00	0,00	8 804,00
23	245	0,00	0,00	0,00	0,00	4 788,71	4 788,71	4 788,71	4 788,71	0,00	0,00	0,00
24	310	32 509,62	0,00	32 509,62	0,00	360 951,98	306 889,31	393 461,60	306 889,31	86 572,29	86 572,29	0,00
25	400	0,00	0,00	0,00	0,00	102 020,11	102 020,11	102 020,11	102 020,11	0,00	0,00	0,00
26	401	0,00	0,00	0,00	0,00	735 374,01	735 374,01	735 374,01	735 374,01	0,00	0,00	0,00
27	402	0,00	0,00	0,00	0,00	375 620,29	375 620,29	375 620,29	375 620,29	0,00	0,00	0,00
28	403	0,00	0,00	0,00	0,00	16 786,00	16 786,00	16 786,00	16 786,00	0,00	0,00	0,00
29	404	0,00	0,00	0,00	0,00	7 877 811,39	7 877 811,39	7 877 811,39	7 877 811,39	0,00	0,00	0,00
30	405	0,00	0,00	0,00	0,00	1 936 360,02	1 936 360,02	1 936 360,02	1 936 360,02	0,00	0,00	0,00
31	409	0,00	0,00	0,00	0,00	73 140,43	73 140,43	73 140,43	73 140,43	0,00	0,00	0,00
32	720	0,00	0,00	0,00	0,00	142 017,01	142 017,01	142 017,01	142 017,01	0,00	0,00	0,00
33	750	0,00	0,00	0,00	0,00	5 680,20	5 680,20	5 680,20	5 680,20	0,00	0,00	0,00
34	760	0,00	0,00	0,00	0,00	148 201,49	148 201,49	148 201,49	148 201,49	0,00	0,00	0,00
35	800	0,00	10 161 085,69	0,00	10 161 085,69	9 864 761,89	10 805 319,30	9 864 761,89	20 966 404,99	-11 101 643,10	0,00	11 101 643,10
36	851	0,00	16 360,42	0,00	16 360,42	657 289,28	646 982,46	657 289,28	663 342,88	-6 053,60	0,00	6 053,60
37	860	9 662 586,70	0,00	9 662 586,70	0,00	10 984 552,39	9 958 485,40	20 647 139,09	9 958 485,40	10 688 653,69	10 688 653,69	0,00
38	870	0,00	0,00	0,00	0,00	7,91	7,91	7,91	7,91	0,00	0,00	0,00
	Razem	17 790 786,29	17 790 786,29	17 790 786,29	17 790 786,29	151 251 573,26	151 251 573,26	169 042 359,55	169 042 359,55	0,00	18 879 697,26	18 879 697,26

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak
Anna Tomczak

**ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK
W RADZIEJOWIE**

Z E S T A W I E N I E N A L E Ż N O Ś C I

NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE **24 449,44**

w tym:

1. Należności z tytułu dostaw i usług **21 083,42**
w tym:

1. *Czynsz najmu i zużycie energii /anteny/* *20 973,42*

2. *Wyżywienie /obiady uczniów/* *110,00*

2. Pozostałe należności **3 366,02**


w tym:

1. *Wpływy od rodziców z tytułu odpłatności
za utrzymanie dzieci (wychowanków)* *3 277,46*

2. *Odsetki od nieterminowych wpłat należności* *88,56*

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Sporządził :


Anna Tomczak

Radziejów, 03.03.2023 r.

**ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK
W RADZIEJOWIE**

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ
NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU**

1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH		108 098,54
w tym:		
Składki od dod. wynagr. rocznego za 2022 rok		108 098,54
Rozdz. 80102	36 007,69	
Rozdz. 80120	27 895,84	
Rozdz. 80134	18 750,69	
Rozdz. 85403	25 444,32	
2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ		570 151,71
w tym:		
Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok		570 151,71
Rozdz. 80102	188 559,66	
Rozdz. 80120	145 335,70	
Rozdz. 80134	101 222,69	
Rozdz. 85403	135 033,66	
3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PPK		915,46
w tym:		
Składki od dod. wynagr. rocznego za 2022 rok		915,46
Rozdz. 80102	333,38	
Rozdz. 80120	154,05	
Rozdz. 80134	257,68	
Rozdz. 85403	170,35	

4. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	4 473,93
w tym:	
Usługi telekomunikacyjne /rozdział 80120/	323,63
Energia elektryczna /rozdział 80120/	750,33
Energia elektryczna /rozdział 85403 /	3 399,97
5. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW	4 076,41
w tym:	
Podatek VAT należny Urzędowi Skarbowemu za m-c grudzień	4 076,41
6. SUMY OBCE / DEPOZYTOWE/	7 888,54
7. FUNDUSZE SPECJALNE /Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych/	6 053,60
 ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM :	 701 658,19

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Anna Tomczak

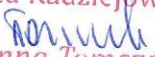
Radziejów, 03.03.2023 r.

**ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK
W RADZIEJOWIE**

STAN NA 31.12.2022 ROKU

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 893 579,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE	116 832,22
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	50 618,29

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego

Anna Tomczak

Radziejów, 03.03.2023 r.