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 01.01.2023 do 31.12.2023
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 / według 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 wieczyście
	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

Finanse VULCAN wersja 23.07.0003.36793, VULCAN sp. z o.o., licencja: powiatradziejowski

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
	311 199,10 /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
	792 565,63
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	2024.02.09	DYREKTOR Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego
.....	.....	.....
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.07.0003.36793, VULCAN sp. z o.o., licencja: powiatradziejowski

Zespół Szkół i Placówek

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trawłych 2023 rok

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trawałych	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 ciagu 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		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na poczatek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALME I PRAWNE	50 618,29	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 418,29	50 618,29	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00	0,00	59 418,29	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	7 898 629,19	0,00	1 226 124,93	0,00	1 226 124,93	0,00	21 611,04	125 517,50	147 128,54	8 977 625,58	6 908 945,46	0,00	249 165,42	5 435,19	254 600,61	147 128,54	7 016 417,53	989 683,73	1 961 208,05
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	0,00	59 758,88	59 758,88
2)	Budynki i lokale	5 499 680,19	0,00	792 565,63	0,00	792 565,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6 292 245,82	4 622 842,88	0,00	93 092,34	0,00	93 092,34	0,00	4 715 935,22	876 837,31	1 576 310,60
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	0,00
4)	Kotły 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	80 278,75	0,00	3 822,00	0,00	3 822,00	0,00	84 100,75	31 668,00	27 846,00
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	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	0,00
7)	Urzadzenia techniczne	93 539,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 539,35	72 119,81	0,00	6 756,95	0,00	6 756,95	0,00	78 876,76	21 419,54	14 662,59
8)	Środki transportu	125 517,50	0,00	326 111,50	0,00	326 111,50	0,00	0,00	125 517,50	125 517,50	326 111,50	125 517,50	0,00	38 046,33	5 435,19	43 481,52	125 517,50	43 481,52	0,00	282 629,98
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomościi wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	2 008 186,52	0,00	107 447,80	0,00	107 447,80	0,00	21 611,04	0,00	21 611,04	2 094 023,28	2 008 186,52	0,00	107 447,80	0,00	107 447,80	21 611,04	2 094 023,28	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	116 832,22	0,00	5 461,17	0,00	5 461,17	0,00	0,00	0,00	0,00	122 293,39	116 832,22	0,00	5 461,17	0,00	5 461,17	0,00	122 293,39	0,00	0,00
	RAZEM	8 066 079,70	0,00	1 240 386,10	0,00	1 240 386,10	0,00	21 611,04	125 517,50	147 128,54	9 159 337,26	7 076 395,97	0,00	263 426,59	5 435,19	268 861,78	147 128,54	7 198 129,21	989 683,73	1 961 208,05

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak

Sporządził:

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 księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Łobeskiego

Sporządził:

Zespół Szkół i Placówek

Tabela Nr 2

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(stan na dzień 31.12.2023 r.)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	175 445,27
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	115 234,80
3.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	20 519,03
	OGÓŁEM:	**311 199,10**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak

Sporządził:

Zespół Szkół i Placówek

Do księgowości

Za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

Suma z Kwota			Składnik			
Paragraf	Rozdział	Umowa	jubileusz	ekw.urlop	odpr. emeryt.	Suma końcowa
4010	85403	Golon Jolanta (up_ 713)			25 128,00	25 128,00
		Mitka Anna (up_ 1191)			27 086,40	27 086,40
		Szałkiewicz Krystyna (up_ 26)			25 128,00	25 128,00
		Świątkowski Grzegorz (up_ 1006)	7 470,00			7 470,00
		Trzeszczyńska Agnieszka (up_ 1271)		1 165,32		1 165,32
	85403 Suma		**7 470,00**	**1 165,32**	**77 342,40**	**85 977,72**
4010 Suma			**7 470,00**	**1 165,32**	**77 342,40**	**85 977,72**
4790	80102	Andrzejewska Beata (up_ 72)	1 839,22			1 839,22
		Barczak Grażyna (up_ 87)	15 648,80			15 648,80
		Dulęba Katarzyna (up_ 131)	331,49			331,49
		Janiak Anna (up_ 18)	14 676,84			14 676,84
		Kubiak Lidia (up_ 951)	1 128,61			1 128,61
		Kuczek Wioletta (up_ 95)	6 123,37			6 123,37
		Piątek Halina (up_ 90)	11 873,88			11 873,88
		Piotrowska Agnieszka (up_ 1542)	8 233,45			8 233,45
		Sobczak Grzegorz (up_ 1612)	25 294,35			25 294,35
		Trzeszczyńska Agnieszka (UP_28)		1 138,48		1 138,48
	80102 Suma		**85 150,01**	**1 138,48**		**86 288,49**
	80120	Andrzejewska Beata (up_ 72)	2 101,97			2 101,97
		Czechowicz Weronika (up_ 1127)	12 618,68			12 618,68
		Dulęba Katarzyna (up_ 131)	5 635,24			5 635,24
		Krawczyk Magdalena (up_ 808)	4 680,23			4 680,23
	80120 Suma		**25 036,12**			**25 036,12**
	80134	Andrzejewska Beata (up_ 72)	788,24			788,24
		Czynszak Elżbieta (up_ 23)			21 512,40	21 512,40
		Czynszak Elżbieta (UP_38)		2 017,23		2 017,23
		Janiak Anna (up_ 18)	863,34			863,34
		Kubiak Lidia (up_ 951)	19 186,39			19 186,39
		Kuczek Wioletta (up_ 95)	3 896,69			3 896,69
		Ozdowska Danuta (up_ 737)	13 650,00			13 650,00
		Piątek Halina (up_ 90)	7 556,10			7 556,10
		Sikorska Renata (up_ 104)		16 198,00	16 380,00	32 578,00
	80134 Suma		**45 940,76**	**18 215,23**	**37 892,40**	**102 048,39**
	85403	Skóra Grażyna (up_ 6)	11 848,38			11 848,38
	85403 Suma		**11 848,38**			**11 848,38**
4790 Suma			**167 975,27**	**19 353,71**	**37 892,40**	**225 221,38**
Suma końcowa			**175 445,27**	**20 519,03**	**115 234,80**	**311 199,10**