

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Księżynie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szkolna 7, 16-001 Kleosin
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 7, 16-001 Kleosin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół szkół prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą w szkole podstawowej i w przedszkolu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
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)
	Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Zespołu Szkół w Księżynie prowadzone w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny, ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300,00 zł do 9.999,99 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
	Brak
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 1.2
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 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
	200.873,53
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Tabela nr 3
1.16.	
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak


 (główny księgowy)

28 MAR. 2023
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zespołu Szkół w Księżynie w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 766,26	6 748,01	0,00	0,00	5 118,81	11 866,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232,56	27 400,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 766,26	6 748,01			5 118,81	11 866,82							3 232,56	27 400,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 999 514,01	233 123,77	0,00	0,00	5 717,04	238 840,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 576,84	3 094 777,98
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	2 999 514,01	233 123,77	0,00	0,00	5 717,04	238 840,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 576,84	3 094 777,98
2.1.	Grupy, w tym:	7 175,55					0,00							0,00	7 175,55
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 001 542,11					0,00							0,00	2 001 542,11
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 181,50					0,00							0,00	11 181,50
2.4.	Środki transportu	0,00					0,00							0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	979 614,85	233 123,77	0,00	0,00	5 717,04	238 840,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 576,84	1 074 878,82
2.5.1	środki trwałe	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
2.5.1.1	Grupa KST 8	0,00					0,00							0,00	0,00
2.5.2	pozostałe środki trwałe	932 884,62	231 766,27			5 717,04	237 483,31							143 576,84	1 026 791,09
2.5.3	zbiory biblioteczne	46 730,23	1 357,50				1 357,50							0,00	48 087,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00	0,00

CELINA WIERZBIŃSKA
 (Główny Księgowy)

28 MAR 2023
 (ok. miesiąc, dzień)

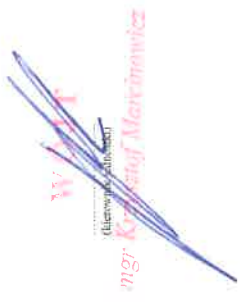


Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Zespołu Szkół w Księżym w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/amorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	18 766,26	6 748,01	0,00	5 118,81	11 866,82	0,00	3 232,56	0,00	3 232,56	27 400,52
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 766,26	6 748,01		5 118,81	11 866,82		3 232,56		3 232,56	27 400,52
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 134 050,15	285 770,70	0,00	5 717,04	291 487,74	0,00	143 576,84	0,00	143 576,84	2 281 961,05
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	2 134 050,15	285 770,70	0,00	5 717,04	291 487,74	0,00	143 576,84	0,00	143 576,84	2 281 961,05
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 143 253,80	52 646,93			52 646,93				0,00	1 195 900,73
2.3.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 181,50				0,00				0,00	11 181,50
2.5.	Inne środki trwałe	979 614,85	233 123,77	0,00	5 717,04	238 840,81	0,00	143 576,84	0,00	143 576,84	1 074 878,82
2.5.1.	środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.1.	Grupa KST 8	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.2.	pozostałe środki trwałe	932 884,62	231 766,27		5 717,04	237 483,31		143 576,84		143 576,84	1 026 791,09
2.5.3.	zbiory biblioteczne	46 730,23	1 357,50			1 357,50				0,00	48 087,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
(główny księgowy)

20 MAR 2023

WZP
[Podpis]
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze w Zespole Szkół w Księżynie 2022 roku

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
I.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	4 313 233,77
II.	Nagrody jubileuszowe	56 016,02
III.	Odpisy emerytalne i rentowe	50 679,82
IV.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	177 201,00
V.	Inne świadczenia pracownicze*	26 560,30
OGÓŁEM:		4 623 690,91

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; doskonaleniem zawodowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 WÓJT

 (główny księgowy)

..... 2.8. MAR. 2023 ..
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 mgr Krzysztof Kucharski

 (kierownik jednostki)

