

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Szczecinku
1.2	siedzibę jednostki
	78-400 Szczecinek, ul. Szczecińska 47
1.3	adres jednostki
	78-400 Szczecinek, ul. Szczecińska 47
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie - działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>II. Zasady stosowane przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w szkołach - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – do 10.000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe o wartości niematerialnej i prawnej amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> -początkowej do 500,00 zł za wyjątkiem (monitorów, drukarek, urządzeń wielofunkcyjnych i komputerów) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej -począwszy od 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania <ul style="list-style-type: none"> -początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

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 wg załącznika nr 1
	Umorzenie dotychczasowe środków trwałych w grupach od 0-9 wynosi : 8.674.816,25 zł
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
	1.940.000,00
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.	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-Dodatkowe wynagrodzenie roczne: 501.710,09 zł -Nagrody uznaniowe: 70.124,07 zł -Nagrody jubileuszowe: 108.557,83 zł -Odprawy emerytalne: 30.927,60 zł -Ekwiwalent za urlop: 2.882,26 zł -Ekwiwalent za odzież roboczą: 4.180,00 zł -Pomoc zdrowotna nauczyciele: 1.900,00 zł -Zasilki chorobowe: 97.699,21 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 r. pomiędzy jednostkami wg załącznika nr 2.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

ZMIANY W STANIE MIENIA POWIATU SZCZECINECKIEGO
za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

Grupa środka trwałego	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023r.		Zmiana wg wart. brutto		Stan na dzień 31.12.2023r.		Wartość dochodów uzyskanych z użytkowania mienia	
		Wartość brutto	Wartość netto	zwiększenie	zmniejszenie	Wartość brutto	Wartość netto	z usług	wynajem, dzierzawa, sprzedaż
GRUPA 0	Grunty	1 940 000,00	1 940 000,00			1 940 000,00	1 940 000,00		
GRUPA 1	Budynki i lokale	7 668 234,81	1 372 479,92	10 347 093,45		18 015 328,26	11 411 829,44	1 066 110,87	59 846,26
GRUPA 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 900 058,94	763 478,35	2 327 164,36		4 227 223,30	2 927 775,92		
GRUPA 3	Kofy i maszyny energetyczne	80 622,00	805,18		5 100,00	75 522,00	0,00		
GRUPA 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	235 859,60	47 343,20			235 859,60	32 934,40		
GRUPA 5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	281 823,60	123 877,78		8 790,00	273 033,60	106 640,91		
GRUPA 6	Urządzenia techniczne	45 564,61	0,00	20 376,85		65 941,46	16 641,14		
GRUPA 7	Środki transportu	142 000,01	0,00			142 000,01	0,00		
GRUPA 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie	108 792,70	10 293,50	208 239,30		317 032,00	181 302,17		
RAZEM	x	12 402 956,27	4 258 277,93	12 902 873,96	13 890,00	25 291 940,23	16 617 123,98	1 066 110,87	59 846,26

Dnia 16.02.2024

Główny księgowy / Skarbnik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Małgorzata Jaszkulowska

Dyrektor / Starosta

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Monika Szymanska

Zespół Szkół Nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

SPECYFIKACJA ZMIAN MAJĄTKU TRWAŁEGO
WEDŁUG DOKUMENTÓW PRZYCHODOWO - ROZCHODOWYCH MAJĄTKU TRWAŁEGO
za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie majątku trwałego Nazwa grupy	Grupa	PRZYCHODOWE			ROZCHODOWE			
		OT	PT	ZWS	LTL	LTS	ZMS	
		Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość	
Grunt	Grupa 0							
Budynki i lokale	Grupa 1	10 347 093,45						
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa 2	2 327 164,36						
Kotły i maszyny energetyczne	Grupa 3				5 100,00			
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Grupa 4							
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Grupa 5				8 790,00			
Urządzenia techniczne	Grupa 6	20 376,85						
Środki transportu	Grupa 7							
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Grupa 8	208 239,30						
Razem		12 902 873,96	0,00	0,00	13 890,00	0,00	0,00	
		Razem dokumenty przychodowe:			7,00	Razem dokumenty rozchodowe:		3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

mgr. Małgorzata Krawczyńska
Główny księgowy / Skarbnik

DYREKTOR

Zespół Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

mgr. Monika Szymańska
Dyrektor / Starosta

Wyszczególnienie	Kwota
OT - Zakup	12 902 873,96
PT - Bezpłatne przyjęcie	0,00
ZWS - Zwiększenie wartości	0,00
LTL - Likwidacja	13 890,00
LTS - Sprzedaż	0,00
LTP - Bezpłatne przekazanie	0,00
ZMS - Zmniejszenie wartości	0,00

16.02.2024

.....
Data

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	przychody		przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne *	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			5	6								7	8	9	10	11	12
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	110 792,01	10 343,24	0,00	0,00	10 343,24	0,00	0,00	0,00	0,00	121 135,25	110 792,01	10 343,24	0,00	121 135,25	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	12 402 956,27	12 902 873,96	0,00	12 902 873,96	0,00	13 890,00	0,00	0,00	13 890,00	25 297 940,23	9 144 678,34	544 027,91	13 890,00	8 674 816,25	4 258 277,93	16 617 123,98
Grupa 0	Grunt	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00
	Grunt stanowiąca własność i.s.t. przeznaczone w użytkowanie własnym podmiotem	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 668 234,81	10 347 093,45	0,00	10 347 093,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 015 328,26	6 295 754,89	307 743,93	0,00	6 603 498,82	1 372 479,92	11 411 829,44
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 900 058,94	2 327 154,36	0,00	2 327 154,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 227 213,30	1 136 580,59	162 866,79	0,00	1 299 447,38	763 478,35	2 927 775,92
Razem: Grupa 1 i 2		9 568 293,75	12 674 257,81	0,00	12 674 257,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 242 551,56	7 432 335,48	470 610,72	0,00	7 902 946,20	2 135 958,27	14 339 605,36
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	80 622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	0,00	5 100,00	75 522,00	79 816,82	805,18	5 100,00	75 522,00	805,18	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	235 859,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 859,60	188 516,40	14 408,80	0,00	202 925,20	47 943,20	32 934,40
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	281 823,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 790,00	0,00	8 790,00	273 033,60	157 945,82	17 236,87	8 790,00	166 392,69	123 877,78	106 640,91
Grupa 6	Urządzenia techniczne	45 564,61	20 376,85	0,00	20 376,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 941,46	45 564,61	3 735,71	0,00	49 300,32	0,00	16 641,14
Razem: Grupa 3-6		643 869,81	20 376,85	0,00	20 376,85	0,00	13 890,00	0,00	0,00	13 890,00	650 356,66	471 843,65	36 186,56	13 890,00	494 140,21	172 026,16	156 216,45
Grupa 7	Środki transportu	142 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 000,01	142 000,01	0,00	142 000,01	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie innej nieklasyfikowane	108 792,70	208 239,30	0,00	208 239,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 032,00	98 499,20	37 230,63	0,00	135 729,83	10 293,50	181 302,17
Grupa 9	Inwentarz żywy	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

Zespół Szkół Nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

WYSZCZEGÓLNIENIE	LICENCJE NA UŻYTKOWANIE PROGRAMÓW KOMPUTEROWYCH	POZOSTAŁE WNIP	RAZEM
wartość brutto na początek roku obrotowego	110 792,01	0,00	110 792,01
zwiększenia w tym:	10 343,24	0,00	10 343,24
a) nabycie	10 343,24		10 343,24
b) inne			0,00
			0,00
zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż			0,00
b) likwidacje			0,00
c) inne			0,00
			0,00
umorzenia na początek roku obrotowego	110 792,01	0,00	110 792,01
zwiększenia w tym:	10 343,24	0,00	10 343,24
a) amortyzacja	10 343,24		10 343,24
b) inne			0,00
			0,00
zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż			0,00
b) likwidacje			0,00
c) inne			0,00
			0,00
umorzenie na koniec roku obrotowego	121 135,25	0,00	121 135,25
wartość netto na początek roku obrotowego *	0,00	0,00	0,00
wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
.....
mgr Małgorzata Jaskulowska

Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
.....
mgr Monika Szymanska

16.02.2024
data

Załącznik Nr 2 Informacji dodatkowej
Informacje uzupełniające dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Sprawozdanie finansowe	Treść informacji uzupełniających	Kwota wyłączenia
Bilans jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	
	1. Poz.bilansu Aktywa B.II.-wartość należności od innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na należności wg pozycji bilansu , od poz.B.II.1.do B.II.5.,w tym od jednostek:	
	1.1. (poz.bilansu) poz.	0,00
	2. Poz. Bilansu Pasywa C.-wartość zobowiązań wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego w podziale na zobowiązania wg pozycji bilansu ,poz.C według pozycji bilansowych, w tym wobec jednostek:	
	2.1. (poz.bilansu) poz. C II.1	0,00
Rachunek zysków i strat	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość kosztów ponoszonych w danym roku budżetowym na rzecz innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym na rzecz jednostek:	
	1.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. B.III	0,00
	2. Wartość przychodów uzyskanych w danym roku budżetowym od innych samorządowych jednostek budżetowych, według pozycji r.z. i s.j. , w tym od jednostek:	
	2.1. (poz. r.z. i s.j.) poz. A.I	0,00
Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej	
	1. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych przekazanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego będących jednostkami, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym dla jednostek:	
	1.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.2.6	0,00
	2. Wartość środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie do innych jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego, funkcjonujących w formie jednostek lub zakładów budżetowych, wg pozycji w z.z.w f.j. , w tym od jednostek::	
	2.1. (poz.z.z w f.j.) poz. I.1.6	12 849 697,11
	<i>Starostwo Powiatowe Szczecinek</i>	<i>12 849 697,11</i>

Dnia
16.02.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Małgorzata Jaskułowska
Gł. Księgowy

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Daria Szymańska

Zestawienie gruntów stanowiących własność Powiatu Szczecineckiego

Lp.	Tytuł władania Nazwa jednostki	Stan na 01.01.2023 r.		Zmiany w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.:				Stan na 31.12.2023 r.	
		powierzchnia ha	wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		powierzchnia ha	wartość
				pow. (ha)	wartość	z tytułu	pow. (ha)	wartość	
1.	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. KEN SZCZECINKU		1 940 000,00						1 940 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ciepłogowy
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Małgorzata Jaszkowa

Dyrektor
DIREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Monika Szymbalska

Sporządził :
.....

Dnia: 16.02.2024