

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 2024 r. do 31 grudnia 2024 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)
	I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. II. Zasady stosowane przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - 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. - 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. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - 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. - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Środki trwałe o wartości niematerialnej i prawnej amortyzuje się metodą liniową. - Składniki majątku o wartości: -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 -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 : 9.276.435,56 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 wieczystość
	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: 585.313,45 zł -Nagrody uznaniowe: 127.300,00 zł -Nagrody jubileuszowe: 221.339,82 zł -Odprawy emerytalne: 104.165,46 zł -Ekwiwalent za urlop: 16.406,38 zł -Ekwiwalent za odzież roboczą: 3.540,00 zł -Pomoc zdrowotna nauczyciele: 0,00 zł -Zasiłki chorobowe: 97.963,90 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2024 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 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

Grupa środka trwałego	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024r.		Zmiana wg wart. brutto		Stan na dzień 31.12.2024r.		Wartość dochodów uzyskanych z użytkowania mienia	
		Wartość brutto	Wartość netto	zwiększenie	zmniejszenie	Wartość brutto	Wartość netto	z usług	wynajem, dzierżawa, 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	18 015 328,26	11 411 829,44			18 015 328,26	11 082 529,12	66 315,07	138 387,77
GRUPA 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 227 223,30	2 927 775,92	1 731 267,37		5 958 490,67	4 477 825,79		
GRUPA 3	Koły i maszyny energetyczne	75 522,00	0,00			75 522,00	0,00		
GRUPA 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	235 859,60	32 934,40			235 859,60	18 525,60		
GRUPA 5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	273 033,60	106 640,91			273 033,60	89 404,04		
GRUPA 6	Urządzenia techniczne	65 941,46	16 641,14			65 941,46	12 565,72		
GRUPA 7	Środki transportu	142 000,01	0,00	140 496,00	142 000,01	140 496,00	0,00		
GRUPA 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie	317 032,00	181 302,17	269 001,00		586 033,00	393 418,76		
R A Z E M	x	25 291 940,23	16 617 123,98	2 140 764,37	142 000,01	27 290 704,59	18 014 269,03	66 315,07	138 387,77

Dnia
17.02.2025

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

DYREKTOR
Dyrektor / Starosta
Zespołu Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Monika Szmańska

SPECYFIKACJA ZMIAN MAJĄTKU TRWAŁEGO
WEDŁUG DOKUMENTÓW PRZYCHODOWO - ROZCHODOWYCH MAJĄTKU TRWAŁEGO
za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie majątku trwałego Nazwa grupy	Grupa	PRZYCHODOWE			ROZCHODOWE			
		OT Wartość	PT Wartość	ZWS Wartość	LTL Wartość	LTS Wartość	LTP Wartość	ZMS Wartość
Grupy	Grupa 0							
Budynki i lokale	Grupa 1							
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa 2	1 731 267,37						
Kotły i maszyny energetyczne	Grupa 3							
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Grupa 4							
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Grupa 5							
Urządzenia techniczne	Grupa 6							
Środki transportu	Grupa 7		140 496,00				142 000,01	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Grupa 8	269 001,00						
Razem		2 000 268,37	140 496,00	0,00	0,00	0,00	142 000,01	0,00
	Razem dokumenty przychodowe:				Razem dokumenty rozchodowe:			

Wyszczególnienie	Kwota
OT - Zakup	2 000 268,37
PT - Bezpłatne przyjęcie	140 496,00
ZWS - Zwiększenie wartości	0,00
LTL - Likwidacja	0,00
LTS - Sprzedaż	0,00
LTP - Bezpłatne przekazanie	142 000,01
ZMS - Zmniejszenie wartości	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

[Podpis]
mgr. Monika Szymbalska
Główny księgowy / Skarbnik

DYREKTOR

Zespół Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

[Podpis]
mgr. Monika Szymbalska
Dyrektor / Starosta

17.02.2025

.....
Data

Zespół Szkół Nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku

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	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			przychody	przemiesz- czenie *)	zbycie	likwidacja	inne *)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	Zwiększenie umorzona (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzona		Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)				
1	2	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	121 135,25	1 322,25	0,00	1 322,25	0,00	51 636,69	0,00	51 636,69	70 820,81	121 135,25	1 322,25	51 636,69	70 820,81	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	25 291 940,23	2 140 764,37	0,00	2 140 764,37	0,00	0,00	142 000,01	142 000,01	27 290 704,69	8 674 816,25	743 619,32	142 000,01	9 276 435,66	16 617 123,98	18 014 269,03	
Grupa 0	Grunt	1 940 000,00	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 własność i.s.t. przekazane w użytkowanie niezbywalny grunty podmiany	1 940 000,00			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	18 015 328,26			0,00				0,00	18 015 328,26	6 603 498,82	329 300,32	0,00	6 932 799,14	11 411 829,44	11 082 529,12	
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 227 223,30	1 731 267,37		1 731 267,37				0,00	5 958 490,67	1 299 447,38	181 217,50	0,00	1 480 664,88	2 927 775,92	4 477 825,79	
Razem: Grupa 1 i 2		22 242 551,56	1 731 267,37	0,00	1 731 267,37	0,00	0,00	0,00	0,00	23 973 818,93	7 902 946,20	510 517,82	0,00	8 413 464,02	14 339 605,36	15 560 354,91	
Grupa 3	Koty i maszyny energetyczne	75 522,00			0,00				0,00	75 522,00	75 522,00	0,00	0,00	75 522,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	235 859,60			0,00				0,00	235 859,60	202 925,20	14 408,80	0,00	217 334,00	32 934,40	18 525,60	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	273 033,60			0,00				0,00	273 033,60	166 392,69	17 236,87	0,00	183 629,56	105 640,91	89 404,04	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	65 941,46			0,00				0,00	65 941,46	49 300,32	4 075,42	0,00	53 375,74	15 641,14	12 565,72	
Razem: Grupy 3-6		650 356,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 356,66	494 140,21	35 721,09	0,00	529 861,30	156 216,45	120 495,36	
Grupa 7	Środki transportu	142 000,01	140 496,00		140 496,00			142 000,01	142 000,01	140 496,00	142 000,01	140 496,00	142 000,01	140 496,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, rachomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	317 032,00	269 001,00		269 001,00				0,00	586 033,00	135 729,83	56 884,41	0,00	192 614,24	181 302,17	393 418,76	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
(Główny księgowy)

mgr Małgorzata Szulowska

17.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespół Szkół Nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
(Główny księgowy)

mgr Monika Szulowska

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	121 135,25	0,00	121 135,25
zwiększenia w tym:	1 322,25	0,00	1 322,25
a) nabycie	1 322,25		1 322,25
b) inne			0,00
			0,00
zmniejszenia w tym:	51 636,69	0,00	51 636,69
a) sprzedaż			0,00
b) likwidacje	51 636,69		51 636,69
c) inne			0,00
			0,00
Wartość- stan na koniec roku obrotowego	70 820,81	0,00	70 820,81
Umorzenia na początek roku obrotowego	121 135,25	0,00	121 135,25
zwiększenia w tym:	1 322,25	0,00	1 322,25
a) amortyzacja	1 322,25		1 322,25
b) inne			0,00
			0,00
zmniejszenia w tym:	51 636,69	0,00	51 636,69
a) sprzedaż			0,00
b) likwidacje	51 636,69		51 636,69
c) inne			0,00
			0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	70 820,81	0,00	70 820,81
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 Jaskułowska

17.02.2025
data

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

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	2 000 268,37
	<i>Starostwo Powiatowe Szczecinek</i>	<i>2 000 268,37</i>

Dnia
17.02.2025

GLÓWNY 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 Małgorzata Symańska
Dyrektor

