

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Zespół Szkół im. Jana Pawła II

1.2. Siedziba jednostki:

Kościelec 125

1.3. Adres jednostki:

Kościelec 125; 88-170 Pakość

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Licea Ogólnokształcące, Zasadnicze Szkoły Zawodowe, Technika

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2022.01.01 do 2022.12.31.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu. Wyceny dokonuje się w następujący sposób:

- 1) Aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;
- 3) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 4) Odpis aktualizujący należności w jednostce dokonywany jest dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności.
- 5) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań nalicza się na koniec każdego kwartału danego roku.
- 6) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

7) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem, że wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież umundurowanie
- d) meble i dywany
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w różnych ratach (metodą liniową).

Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

Metoda amortyzacji i umarzania	Zastosowane stawki	Uwagi
1. Metoda liniowa - środki trwałe.	1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.	1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.	2. 50%.	
3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty:	3. 100%.	
- książki i inne zbiory biblioteczne,		
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,		
- odzież i umundurowanie,		
- meble i dywany,		
- inwentarz żywy.		
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania – poniżej kwoty 10.000 zł brutto.		

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

5. Inne informacje.
Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł					Zmniejszenia w zł				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego w zł
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	12 310,53	10 728,06	0,00	0,00	0,00	10 728,06	0,00	4 414,00	0,00	4 414,00	18 624,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 310,53	10 728,06	0,00	0,00	0,00	10 728,06	0,00	4 414,00	0,00	4 414,00	18 624,59
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 325 882,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 325 882,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	77 894,47	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 894,47
2.4.	Środki transportu	107 196,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 196,56
2.5.	Inne środki trwałe	1 291 990,24	114 333,66	0,00	0,00	0,00	114 333,66	0,00	42 977,45	0,00	42 977,45	1 363 346,45
2.	Razem środki trwałe	6 802 964,05	118 333,66	0,00	0,00	0,00	118 333,66	0,00	42 977,45	0,00	42 977,45	6 878 320,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	6 802 964,05	118 333,66	0,00	0,00	0,00	118 333,66	0,00	42 977,45	0,00	42 977,45	6 878 320,26

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł				Zmniejszenia w zł				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego w zł
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	12 310,53	10 728,06	0,00	0,00	10 728,06	0,00	4 414,00	0,00	4 414,00	18 624,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 310,53	10 728,06	0,00	0,00	10 728,06	0,00	4 414,00	0,00	4 414,00	18 624,59
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 176 067,32	133 147,07	0,00	0,00	133 147,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2 309 214,39
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	73 084,48	2 053,33	0,00	0,00	2 053,33	0,00	0,00	0,00	0,00	75 137,81
2.4.	Środki transportu	107 196,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 196,56
2.5.	Inne środki trwałe	1 291 990,24	114 333,66	0,00	0,00	114 333,66	0,00	42 977,45	0,00	42 977,45	1 363 346,45
2.	Razem środki trwałe	3 648 338,60	249 534,06	0,00	0,00	249 534,06	0,00	42 977,45	0,00	42 977,45	3 854 895,21
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 648 338,60	249 534,06	0,00	0,00	249 534,06	0,00	42 977,45	0,00	42 977,45	3 854 895,21

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa w zł	Uwagi
1.		0,00	
2.		0,00	
3.		0,00	
4.		0,00	
5.		0,00	
6.		0,00	
7.		0,00	
8.		0,00	
9.	w tym dobra kultury	0,00	
RAZEM		0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan odpisów na koniec okresu w zł
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Numer i położenie działki	Powierzchnia w m ²	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku obrotowego w zł
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku obrotowego w zł
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba 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).

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł			Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł			Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	okres spłaty powyżej		okres spłaty powyżej		Razem
		1 roku do 3 lat	3 do 5 lat	5 lat		
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania w zł	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia w zł
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00

1.12. Łączna kwota 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.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania w zł	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia w zł
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego w zł	Stan na koniec roku obrotowego w zł
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń w zł	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami w zł
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	odprawy emerytalne	32 018,55
2.	odprawy rentowe	0,00
3.	nagrody jubileuszowe	28 740,74
4.	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	0,00
5.	odprawy pośmiertne	0,00
6.	inne (wymienić) odprawa 20/28 KN	25 344,00
RAZEM		86 103,29

1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł			Stan na koniec roku obrotowego w zł
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym w zł		
		ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
10.		0,00		0,00
11.		0,00		0,00
12.		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Dodatek cieplny dla podmiotu wrażliwego z Gminy Pakość	63 469,36
2.	Protokół nieodpłatnego przekazania wyposażenia pracowni szkolnej "Twoja wiedza-Twoja przyszłość III"	10 728,06
3.	Protokół nieodpłatnego przekazania wyposażenia pracowni szkolnej "Twoja wiedza-Twoja przyszłość IV"	8 831,40
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	Razem przychody występujące incydentalnie	83 028,82
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
5.		0,00
6.		0,00
7.		0,00
8.		0,00
9.		0,00
10.		0,00
11.		0,00
12.		0,00
	Razem koszty występujące incydentalnie	0,00

2.4. Informacja 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.

1. Jednostka poniosła dodatkowe koszty związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z wystąpieniem konfliktu zbrojnego w Ukrainie - Fundusz Pomocy: wynagrodzenia i pochodne 30 169,89 zł; oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 2 731,69 zł, zakup towarów i wyposażenia 64 677,52 zł (akcesoria kuchenne, zestawy talerzy płytkich i głębokich, bęben, łóżka i materace, laptop, zestawy szafek)
2. W wyniku inflacji wzrosła cena zakupu oleju opałowego o 68% w stosunku rocznym. Jednostka otrzymała z Urzędu Miejskiego w Pakości dodatek dla podmiotów wrażliwych w wysokości 63 469,36 zł

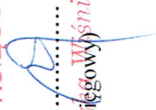
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Nr poz. w sprawozdaniu	Wartość w sprawozdaniu za rok poprzedzający w zł	Wartość w sprawozdaniu za dany rok obrotowy w zł	Różnica	Wyjaśnienie przyczyny różnicy
1	2	3	4	5	6	7
BILANS						
1	materiały	B.I.1	45 561,88	76 359,28	30 797,40	w roku 2022 wzrost ceny zakupu oleju opałowego
2	środki pieniężne na rachunkach bankowych	B.II.2	5 157,07	9 858,94	4 701,87	w roku 2022 - mniejsza ilość wypłaconych pożyczek z ZFŚS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
1	przychody z tytułu dochodów budżetowych	A.VI	69 290,89	133 025,00	63 734,11	w roku 2022 wyższe oprocentowanie środków na rachunku bankowym oraz wyższe obłożenie w internecie
2	podatki i opłaty	B.IV	5 000,00	0,00	-5 000,00	w roku 2021 wystąpiły ubezpieczenia w ramach w projekcie POZNAPOLSKIE
3	inne świadczenia finansowane z budżetu	B.IX	5 747,40	11 123,00	5 375,60	w roku 2022 większa liczba ubezpieczonych uczniów
4	inne przychody operacyjne	D.III	16 885,63	99 620,71	82 735,08	w roku 2022 wzrost o otrzymany dodatek ciepły dla podmiotu wrażliwego z Gminy Pakość, oraz protokoły "Twoja wiedza - Twoja przyszłość III i IV"
5	odsetki	G.III	50,40	14 631,19	14 580,79	w roku 2022 wyższe oprocentowanie środków na rachunku na rachunku bankowym
6	pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zwiększenia	K	0,21	6,81	6,60	w roku 2022 wyższa nadwyżka na WRD
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU						
1	środki na inwestycje	I.1.4	159 622,80	0,00	-159 622,80	w roku 2021 r. realizacja inwestycji Wirtualna Strzelnica
2	zrealizowane dochody budżetowe	I.2.2	75 093,44	208 314,21	133 220,77	w roku 2022 zrealizowano więcej dochodów budżetowych: odsetki bankowe, dodatek ciepły dla podmiotu wrażliwego, oraz wyższe obłożenie w internecie
3	dotacje i środki na inwestycje	I.2.4	159 622,80		-159 622,80	w roku 2021 r. realizacja inwestycji Wirtualna Strzelnica
4	inne zmniejszenia	I.2.9	1 442,97	0,00	-1 442,97	w roku 2022 nie wystąpiła korekta podatku VAT za 2018 rok
	RAZEM		543 475,49	552 939,14	9 463,65	0,00

Specjalista ds. księgowości

Marzena Stawska

GLÓWNY KSIĘGOWY


.....
mgr (główny księgowy) Wyszniowska

2023.03.02

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR



mgr Jolanta Nowak

.....
(kierownik jednostki)

2023 -03- 0 9