

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Zespół Szkół Ekonomiczno-Logistycznych w Inowrocławiu

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Krzymińskiego 8; 88-100 Inowrocław

1.3. Adres jednostki:

ul. Krzymińskiego 8; 88-100 Inowrocław

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Według PKD: Technika, Szkolnictwo średnie zawodowe

2. Okres objęty sprawozdaniem: od 2023.01.01 do 2023.12.31.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 ujmują 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 równych ratach (metodą liniową).

Stosowane stawki amortyzacji prezentują się następująco:

| Metoda amortyzacji i umarzania | Zastosowane stawki | Uwagi |
|---|--|---|
| <p>1. Metoda liniowa - środki trwałe.</p> <p>2. Metoda liniowa wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa przekraczająca kwotę 10.000 zł brutto.</p> <p>3. Umarzane jednorazowo przez spisanie w koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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 użytkowania</p> <p>– poniżej kwoty 10.000 zł brutto.</p> | <p>1. Zgodnie z ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. 50%.</p> <p>3. 100%.</p> | <p>1. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> |

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 informacije.
Brak

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 | 51 081,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 081,40 |
| 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 | 51 081,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 081,40 |
| 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 | 2 335 789,35 | 3 505,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 505,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 339 294,85 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 29 627,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 627,57 |
| 2.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 1 090 851,13 | 31 163,42 | 0,00 | 0,00 | 135 527,41 | 0,00 | 166 690,83 | 0,00 | 3 045,30 | 0,00 | 1 254 496,66 |
| 2. | Razem środki trwałe | 3 456 269,05 | 34 668,92 | 0,00 | 0,00 | 135 527,41 | 0,00 | 170 196,33 | 0,00 | 3 045,30 | 0,00 | 3 623 419,08 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 14 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 760,00 |
| 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 | 3 471 028,05 | 34 668,92 | 0,00 | 0,00 | 135 527,41 | 0,00 | 170 196,33 | 0,00 | 3 045,30 | 0,00 | 3 638 179,08 |

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 | 51 081,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 081,40 |
| 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 | 51 081,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 081,40 |
| 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 | 1 202 221,18 | 60 288,03 | 0,00 | 0,00 | 60 288,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 262 509,21 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 26 590,88 | 2 962,76 | 0,00 | 0,00 | 2 962,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 553,64 |
| 2.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 1 051 639,06 | 175 246,19 | 0,00 | 0,00 | 175 246,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 223 839,95 |
| 2. | Razem środki trwałe | 2 280 451,12 | 238 496,98 | 0,00 | 0,00 | 238 496,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 515 902,80 |
| 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 | 2 280 451,12 | 238 496,98 | 0,00 | 0,00 | 238 496,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 045,30 | 2 515 902,80 |

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 |

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

1.9. 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 | | | Razem |
|--------------|---|----------------------|------------|-------|-------|
| | | 1 roku do 3 lat | 3 do 5 lat | 5 lat | |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

| l.p. | 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 | 20 208,57 |
| 2. | odprawy rentowe | 0,00 |
| 3. | nagrody jubileuszowe | 60 575,56 |
| 4. | ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy | 27 776,70 |
| 5. | odprawy pośmiertne | 0,00 |
| 6. | inne (wymienić) | 0,00 |
| | RAZEM | 108 560,83 |

1.16. Inne informacje.

Brak

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 | |
| 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 |

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 | w tym |
| | | odsetki | 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. | Otrzymanie laptopów wraz z oprogramowaniem w ramach Projektu Operacyjnego Polska Cyfrowa | 35 970,12 |
| 2. | Protokół przekazania wózków podnośnikowych w ramach projektu „Twoja wiedza - Twoja przyszłość IV„ | 38 881,53 |
| 3. | Protokół przekazania mebli przez Radę Rodziców | 4 418,16 |
| 4. | Protokół przekazania mebli i kamer przez Radę Rodziców | 10 189,60 |
| 5. | Protokół przekazania wyposażenia pracowni szkolnych w ramach projektu „Twoja wiedza - Twoja przyszłość IV„ | 24 576,51 |
| 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 | | 114 035,92 |
| 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. W związku z wystąpieniem pandemii COVID19 jednostka:

- 1) poniosła dodatkowe koszty - nie dotyczy,
- 2) otrzymała środki - nie dotyczy
- 3) otrzymała nieodpłatnie - nie dotyczy
- 4) przekazała nieodpłatnie - nie dotyczy

2. W związku z wystąpieniem konfliktu zbrojnego w Ukrainie jednostka:

- 1) poniosła dodatkowe koszty - nie dotyczy,
- 2) otrzymała przychody - nie dotyczy,
- 3) otrzymała nieodpłatnie - nie dotyczy,
- 4) przekazała nieodpłatnie - nie dotyczy

3. W wyniku inflacji w 2023 r. nastąpił wzrost cen energii cieplej o 5,53%, wody o 5,94%, energii elektrycznej o 224,49%. W 2023 roku przywrócono stawkę w podatku VAT z 5% do 23%., skutkowało to wzrostem ceny o 17,14%.

4. 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.

| Lp. | Wyszczególnienie | Nr poz. w sprawozdaniu | Wartość w sprawozdaniu za rok poprzedzający rok obrotowy w zł | Wartość w sprawozdaniu za dany rok obrotowy w zł | Różnica | Wyjaśnienie przyczyny różnicy |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|--|-----------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| BILANS | | | | | | |
| 1 | Urządzenia techniczne i maszyny | A.II.1.3 | 3 036,69 | 73,93 | -2 962,76 | Dokonano amortyzacji urządzeń zakupionych w roku 2022 |
| 2 | Należności od budżetów | B.II.2 | 39,00 | 8,22 | -30,78 | W roku 2023 nie wystąpiła nadpłata podatku od nieruchomości. |
| 3 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | D.II.1 | 34,20 | 16 745,17 | 16 710,97 | Większa wartość zobowiązań z tyt. faktur dotyczących XII/2023 opłaconych w styczniu lutym 2024r. |
| 4 | Zobowiązania wobec budżetów | D.II.2 | 109,10 | 217,95 | 108,85 | Wyższa nadwyżka środków na WRD niż w roku 2022 |
| 5 | Pozostałe zobowiązania | D.II.5 | 4 055,21 | 890,85 | -3 164,36 | W 2022 roku zobowiązania z tytułu masy spadkowej. |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | | | |
| 1 | Podatki i opłaty | B.IV. | 154,00 | 975,00 | 821,00 | W 2023 roku wystąpił obowiązek składek na PFRON. |
| 2 | Pozostałe koszty rodzajowe | B.VIII. | 2 440,00 | 800,00 | -1 640,00 | W 2023 roku wystąpiły mniejsze koszty. |
| 3 | Inne świadczenia finansowane z | R.IX. | 5 200,00 | 2 400,00 | -2 800,00 | W 2023r. zostało otrzymane stornendium mniejszej ilości urzędów niż w 2022r. |

| Budżetu | Uzasadnienie | Wzrost | Spadek | Wzrost | Spadek |
|-------------------------------------|---|------------|------------|-----------|--------|
| 4 | Pozostałe przychody operacyjne | 65 194,49 | 130 143,13 | 64 948,64 | |
| 5 | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | 108,65 | 217,95 | 109,10 | |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU | | | | | |
| 1 | Środki na inwestycje | -14 202,31 | 0,00 | 14 202,31 | |
| 2 | Nieodpłatnie otrzymanie środków trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | -30 030,83 | 0,00 | 30 030,83 | |
| 3 | Dotacje i środki na inwestycje | -14 202,31 | 0,00 | 14 202,31 | |
| 4 | | 0,00 | | | |

Wzrost: 65 194,49
 Spadek: 130 143,13
 Wzrost: 64 948,64
 Spadek: 109,10

Wartość nieodpłatnie otrzymanego wyposażenia niższa niż w 2022 r.
 W roku 2023 wystąpiła wyższa nadwyżka środków na WRD.

Jednostka w 2023 roku nie otrzymała środków na inwestycje.
 W roku 2022 otrzymano nieodpłatnie siłownię zewnętrzną oraz kamery.
 Jednostka w 2023 roku nie otrzymała środków na inwestycje.

DYREKTOR
Jan
 mgr Jolanta Nowak
 (kierownik jednostki)

08-03-2024
 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Agnieszka Wiśniewska

Specjalista ds. księgowości
Agnieszka Wiśniewska

08-03-2024

