



007022737
ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 2
im. ks. JANA I ŁUKASZA
ul. 3 Maja 33, 42-100 Kłobuck
tel. /0-34/ 317-22-68

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół Nr 2 im. ks. Jana Długosza

1.2. Siedziba jednostki

ul. 3 Maja 33, 42-100 Kłobuck

1.3. Adres jednostki

ul. 3 Maja 33, 42-100 Kłobuck

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność dydaktyczna, opiekuńcza i wychowawcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

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

nie dotyczy

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu
 - b) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji- odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
 - c) pochodzące ze spadku lub darowizny-według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych/wartości niematerialnych i prawnych
 - d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego/wartości niematerialnych i prawnych
 - e) w przypadku ujawnienia podczas inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej
 - f) pochodzące z wymiany -w wysokości określonej w dowodzie dostawy
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200zł zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu, nie wprowadza się ich do ewidencji ilościowej i wartościowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 200zł oraz równej lub niższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000 zł oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na ich wartość początkową) zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, finansuje się ze środków na wydatki bieżące, ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej oraz umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. powyżej 10.000 zł finansuje się ze środków majątkowych a odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczania ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru
 - d) nakłady na ulepszenie środków trwałych , w tym na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena w danym roku obrotowym przekracza 10.000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych
 - e) wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza , że nie zwiększa się ich wartości początkowej.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych- nie występuje
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów – nie występuje
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: nie występuje

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	35709,96	31620	472599,21	43890,67		11603,01
Zwiększenia wartości początkowej:	6532,49	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody	6532,49					
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	42242,45	31620	472599,21	43890,67	0	11603,01
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	35709,96		263236,86	18721,66		8301,69
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	6532,49	0	12540,38	2760,05	0	1050,42
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	6532,49		12540,38	2760,05		1050,42
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	42242,45	0	275777,24	21481,71	0	9352,11
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	31620	209362,35	25169,01	0	3301,32
- stan na koniec roku	0	31620	196821,97	22408,96	0	2250,90

1.2.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	nie występuje	
2.	Budynki	nie występuje	
3.	Dobra kultury	nie występuje	

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

Lp.	Wyszczególnienie	wota odpisó	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie występuje	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie występuje	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

nie występuje

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00
3.	Ruchomości stanowiące wyposażenie Starostwa Powiatowego(laptopy z opogr. 6 szt.)	19012,80			19 012,80

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie występuje

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadcze				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

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

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	początek	ciągu roku	w ciągu roku	koniec roku
1.					0,00

2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty								0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	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 umowa, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

nie występuje

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów							0,00	0,00
2.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
3.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
4.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
5.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
6.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	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 występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie występuje

L.p. Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1. Weksle								
2. Hipoteka								
3. Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4. Inne (gwarancja bankowa, kara								
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie występuje

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

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

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów		

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

nie występuje	
L.p.	Wyszczególnienie
1.	Otrzymałe gwarancje
2.	Otrzymałe poręczenia
	Ogółem
	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	DODATKOWE informacje
1.	Odprawy emerytalne	35 287,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	88 531,06	
3.	Inne :	182 078,84	
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 779,04	
	wydatki na świadczenia BHP i pomoc zdrowotną	3 909,36	
	odprawa z tyt. redukcji zatrudnienia	21 582,00	
	świadczenie na start	1 000,00	
	dofinansowanie do kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli	5 798,00	
	badania okresowe	646,00	
	świadczenia urlopowe dla nauczycieli	47 317,70	
	świadczenia pieniężne dla pracowników i emerytów z ZFŚS	97 046,74	
	Ogółem	305 897,10	

1.16.

Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 149.660,00 zł

Pożyczki ZFŚS udzielone - 45.000,00 zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 r. wypłacone w 2022r. - 196.971,49 , za 2022r. wypłacone w 2023r.- 195.402,15 zł)

art.. 30 KN za 2021 r. wypłacony w 2022r. 306,51 zł, za 2022 r. -brak

ZUS-+ FP od dodatkowego wynagrodzenia rocznego i art.. 30 KN za 2021r. zaplac. w 2022r.- 37.673,85 , za 2022 r.wypłacony w 2023 r.-37.011,42 zł)

Rozliczenie z tytułu wydatków budżetowych- 3.681 . 183,43 zł

Rozliczenie z tytułu dochodów budżetowych -2.941,23 zł (w tym: wynagr.płatnika 569,36 zł, z tyt. dod. dla podmiotów wrażliwych 2.371,87 zł)

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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 występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

nie występuje

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie występuje

2.5. Inne informacje

nie występuje

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

nie występuje

Główny Księgowy
[Signature]
mgr inż. Eryk Kulej

główny księgowy

2023.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 2
w Kijowie

[Signature]
mgr Małgorzata Gaile-Michalowska
kierownik jednostki