

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego ✓
1.2	siedzibę jednostki Przemystka 21 ✓
1.3	adres jednostki 88-200 Radziejów, Przemystka 21 ✓
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa /działalność edukacyjna/ ✓
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 ✓
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne samodzielne sprawozdanie finansowe ✓
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI / według załącznika nr 1/ ✓
5.	inne informacje
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 dane prezentowane w TABELI NR 1 ✓
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 nie dotyczy ✓
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.	łącną 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
	126 417,01 /Tabela Nr 2/
1.16.	inne informacje
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
	136 000,00
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Łańciewskiego
 Łańciszewo

Główny księgowy

2024.02.19

rok, miesiąc, dzień

PRACOWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Łańciewskiego

Kierownik jednostki

11. 2.2. koszt wytworzenie środków trwałych w budowie

Zespół Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trwałych 2023 rok

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wzrost wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego			Wartość netto składników aktywów								
		Przychody	Przebieg	Przebieg	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (3-7-11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)					
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 857,99	87 857,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 857,99	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	9 095 940,92	369 763,46	0,00	369 763,46	0,00	29 143,35	109 900,00	139 043,35	9 326 661,03	5 912 962,00	0,00	225 600,99	125 517,50	351 118,49	139 043,35	6 125 037,14	3 182 978,92	3 201 623,89
1)	Grunty	1 755 103,91	0,00	0,00	1 755 103,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 755 103,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 755 103,91	1 755 103,91	1 755 103,91
2)	Budynki i lokale	4 303 835,98	0,00	0,00	4 303 835,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4 303 835,98	3 100 349,08	0,00	88 187,94	0,00	88 187,94	0,00	3 188 537,02	1 203 486,90	1 115 298,96
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	190 069,69	0,00	0,00	190 069,69	0,00	0,00	0,00	0,00	190 069,69	57 136,84	0,00	10 820,11	0,00	10 820,11	0,00	67 956,95	132 932,85	122 112,74
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	525 935,66	0,00	0,00	525 935,66	0,00	5 260,00	0,00	5 260,00	520 575,66	434 380,40	0,00	16 080,32	0,00	16 080,32	5 260,00	445 200,72	91 455,26	75 374,94
8)	Środki transportu	421 127,90	125 517,50	0,00	125 517,50	0,00	0,00	109 900,00	109 900,00	436 745,40	421 127,90	0,00	0,00	125 517,50	125 517,50	109 900,00	436 745,40	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 899 967,78	244 245,96	0,00	244 245,96	0,00	23 883,35	0,00	23 883,35	2 120 330,39	1 899 967,78	0,00	110 512,62	0,00	110 512,62	23 883,35	1 986 597,05	0,00	133 733,34
3.	Zbiory biblioteczne	67 944,60	314,30	0,00	314,30	0,00	0,00	0,00	0,00	68 258,90	67 944,60	0,00	314,30	0,00	314,30	0,00	68 258,90	0,00	0,00
RAZEM		9 251 743,51	370 077,76	0,00	370 077,76	0,00	29 143,35	109 900,00	139 043,35	9 482 777,92	6 068 764,59	0,00	225 915,29	125 517,50	351 432,79	139 043,35	6 281 154,03	3 182 978,92	3 201 623,89

g) weryfikacja danych 012 + tonażowa struktura (zob. nr. III)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
RODZIM
Anna Tomczak

Sporządził:

ZAŁĄCZNIK NR 1

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z :

- ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 r.)
- ustawą o finansach publicznych (Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r.)
- rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia
- z wyceny wynikającej z decyzji

Amortyzacja

- metoda liniowa

Środki trwałe w budowie

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty

Roszczenia i zobowiązania

- w kwocie wymaganej zapłaty

Środki pieniężne

- w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki

- w kwocie wymaganej zapłaty

Rezerwy na zobowiązania

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

Fundusze specjalne

- w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe

- w wartości nominalnej

Wynik finansowy

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności, istotności i ciągłości;

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, zawiera dane porównywalne według art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
- 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.
- 4) Bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych, w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych.
- 5) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Sporządził:

Wojciech Kosiński
Członek Zarządu Spółki
Kierownik Działu Finansowego
Wojciech Kosiński
12.12.2017

Zespół Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego

Tabela Nr 2

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(stan na dzień 31.12.2023 r.)**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	96 457,09 ✓
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	26 568,00 ✓
3.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	3 391,92 ✓
	OGÓŁEM:	126 417,01 ✓

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejewskiego

Sporządził:

Anna Tomaszek
Anna Tomaszek

Zespół Szkół Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego

Do księgowości

Za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

Suma z Kwota	Składnik	ekw.urlop	odpr. emeryt.	Suma końcowa
Rozdział Paragraf	Umowa	jubileusz		
80115	4010	Eznarska Renata (up_1234)		4 680,00
		Gnyszek Ewa (up_2082)		26 568,00
		4010 Suma		26 568,00
		Ciak Wiesław (up_1610)	1 076,80	8 351,89
		Magier Danuta (up_1260)		1 076,80
		Magier Danuta (UP_19)	1 184,48	1 184,48
		Malinowski Jacek (up_977)		19 841,15
		Olczak Tomasz (UP_7)		5 028,57
		Orylska-Barczak Joanna (up_239)		2 093,02
		Radzikowski Tomasz (up_762)		14 996,34
80120	4790	Santysiak Małgorzata (up_1178)		5 120,00
		Sobieraj Karolina (up_743)		3 413,39
		Tomalak Sławomir (up_842)		10 846,74
		Zarzycka Katarzyna (up_233)		1 946,59
		4790 Suma	2 261,28	73 898,97
		80115 Suma	2 261,28	105 146,97
		Ciak Wiesław (up_1610)		2 386,25
		Magier Danuta (up_1260)	538,40	538,40
		Magier Danuta (UP_19)	592,24	592,24
		Olczak Tomasz (UP_7)		1 340,95
80152	4790	Orylska-Barczak Joanna (up_239)		2 325,58
		Santysiak Małgorzata (up_1178)		5 760,00
		Sobieraj Karolina (up_743)		1 706,70
		Zarzycka Katarzyna (up_233)		4 492,14
		4790 Suma	1 130,64	19 142,26
		80120 Suma	1 130,64	19 142,26
		Orylska-Barczak Joanna (up_239)		813,96
		Santysiak Małgorzata (up_1178)		640,00
		Zarzycka Katarzyna (up_233)		673,82
		4790 Suma	2 127,78	2 127,78
	80152 Suma	2 127,78	2 127,78	
	Suma końcowa	3 391,92	26 568,00	126 417,01

