

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.
- 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
  
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### **Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim**

#### **Stoczek Łukowski, gm. Stoczek Łukowski**

#### **Plac St. Wielgoska 5, 21-450 Stoczek Łukowski**

*Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:*

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,*
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,*
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.*

*Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022*

*sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych*

*Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1,2, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.*

*Zasady te są następujące:*

- 1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,*
- 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
- 3. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,*
- 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,*
- 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,*
- 6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarza jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,*
- 7. odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,*
- 8. inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za prace wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,*
- 9. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:*
  - a) książki i zbiory biblioteczne,*
  - b) środki dydaktyczne,*
  - c) odzież i umundurowanie,*
  - d) meble i dywany,*
  - e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach od podatku dochodowym od osób prawnych, dla krótkich odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania,*
- 10. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,*
- 11. wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz,*
- 12. należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności,*
- 13. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,*
- 14. jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przykjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególności uzasadnionych przypadkach powołuje się rzeczoznawcę,*
- 15. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.*

*Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.*

*Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Łukowski z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków*

*Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Lubelski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. 3-go Maja 6, 20-950 Lublin*

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wyceny, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	nieodpłatne otrzymanie, darowizna	aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości)		sprzedaż	nieodpłatne przekazanie, darowiana	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo					0,00					0,00	0,00
2	Środki trwałe	6 276 919,73	0,00	0,00	0,00	0,00	121 056,00	0,00	0,00	0,00	121 056,00	6 155 863,73
2.1	Grunty	441 912,00				0,00	121 056,00				121 056,00	320 856,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 911 440,75				0,00					0,00	4 911 440,75
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	654 815,90				0,00					0,00	654 815,90
2.4	Środki transportu	188 310,58				0,00					0,00	188 310,58
2.5	Inne środki trwałe	80 440,50				0,00					0,00	80 440,50
3	Środki trwałe w budowie	19 600,00				0,00					0,00	19 600,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00					0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	913 351,07	286 756,73			286 756,73			66 354,14		66 354,14	1 133 753,66
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	40 396,07	3 000,00			3 000,00			183,57		183,57	43 212,50
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	0,00	6 039,30			6 039,30					0,00	6 039,30
<b>Razem</b>		<b>7 250 266,87</b>	<b>295 796,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295 796,03</b>	<b>121 056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66 537,71</b>	<b>0,00</b>	<b>187 593,71</b>	<b>7 358 469,19</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo					0,00		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	2 790 235,89	0,00	91 243,20	0,00	91 243,20	0,00	2 881 479,09	3 486 683,84	3 274 384,64
2.1	Grunty	441 912,00				0,00	121 056,00	320 856,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 685 981,12		88 398,24		88 398,24		1 774 379,36	3 225 459,63	3 137 061,39
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	393 591,69		2 844,96		2 844,96		396 436,65	261 224,21	258 379,25
2.4	Środki transportu	188 310,58				0,00		188 310,58	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	80 440,50				0,00		80 440,50	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	19 600,00	19 600,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	913 351,07		286 756,73		286 756,73	66 537,71	1 133 570,09	0,00	183,57
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	40 396,07		3 000,00		3 000,00		43 396,07	0,00	-183,57
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo			6 039,30		6 039,30		6 039,30	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>3 743 983,03</b>	<b>0,00</b>	<b>387 039,23</b>	<b>0,00</b>	<b>387 039,23</b>	<b>187 593,71</b>	<b>3 943 428,55</b>	<b>3 506 283,84</b>	<b>3 293 984,64</b>

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa
1	Grunty	320 856,00	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 137 061,39	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	258 379,25	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	
	Razem	3 716 296,64	

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

Nie odnosi się do jednostki

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
				zwiększenia		
		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
		wartość (zł)				

**1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

**Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone**

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					
2					

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

Nie odnosi się do jednostki

**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 (stanu pożyczek zagrożonych).**

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie (uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (splacone)	
1	2	3	4	5	6	7

1						jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności
2						

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Rezerwy długoterminowe				
2	Rezerwy krótkoterminowe				
	Ogółem rezerwy				

**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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.**

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

**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.**

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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

Nie odnosi się do jednostki

**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.**

Nie odnosi się do jednostki

**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.**

Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje		jednostka nie ma gwarancji i poręczeń
2	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	126 888,02	
2	Wynagrodzenia	1 698 319,18	
3	Nagrody uznaniowe	18 118,00	
4	Nagrody jubileuszowe	17 605,43	

5	Odprawy emerytalne, rentowe		
6	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
7	Odprawy pośmiertne		
8	Świadczenie na start		
9	Umowy zlecenia		
10	Dodatek wiejski	98 181,35	
11	Pochodne (ZUS zakładu, FP)	331 695,91	
12	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	134 963,57	
13	Odzież, ekw.wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące	2 661,11	
14	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	
15	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	1 210,00	
Ogółem		2 429 642,57	

#### 1.16. Inne informacje.

##### Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	
		Przychody	Koszty
	Powiatowy Zespół Oświatowy		3 110,40
	Powiat Łukowski		-1 200,00
	Powiat Łukowski		-1 503,84
	Powiat Łukowski		-23,28
	Pogotowie Opiekuńcze		-33 049,69
	Razem		38 887,21

Kwotę 3 110,40 ujęto w Rachunku zysków i strat w pozycji B.III Usługi obce

##### Kwotę wyłączeń z Powiatem Łukowskim w wysokości 2 727,12 ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę -1 200,00 zostały pomniejszone koszty w Rachunku zysków i strat w pozycji B.II Zużycie materiałów i energii

O kwotę -1 503,84 zostały pomniejszone koszty w Rachunku zysków i strat w pozycji B.II Zużycie materiałów i energii

O kwotę -23,28 pomniejszono koszty w Rachunku zysków i strat w pozycji B.III Usługi obce

##### Kwotę wyłączeń z Pogotowiem Opiekuńczym w Łukowie w wysokości 33 049,69 ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę -33 049,69 pomniejszono koszty w Rachunku zysków i strat w pozycji B.II Zużycie materiałów i energii

##### Wyłączenie wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń w funduszu pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	
		Zmniejszenia Funduszu	Zwiększenia funduszu
1	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

##### Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół w Stoczku Łukowskim	
		Należności	Zobowiązania
1	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	0,00 zł

#### 2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Materiały		jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących ich wartość

**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.****Przebudowa i rozbudowa budynku warsztatowego przy Zespole Szkół w Stoczku Łukowskim 2019-2020**

Lp	Tytuł inwestycji	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
1	Przebudowa i adaptacja części pomieszczeń Pogotowia Opiekuńczego w Stoczku Łukowskim z przeznaczeniem na Internat Zespołu Szkół 2019-2021	19 600,00			19 600,00
	<b>Razem</b>	<b>19 600,00</b>		<b>0,00</b>	<b>19 600,00</b>

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	542,20	nie wystąpiły różnice kursowe w projekcie " Mobilność kluczem do kariery II"

**2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

Nie odnosi się do jednostki

**2.5. 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.**

Brak.

.....  
Główny księgowy28.03.2023  
rok, miesiąc, dzień

Sporządziła: Jolanta Kulik

