

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zespół Szkół w Chmielniku
1.2	siedzibę jednostki
	Chmielnik
1.3	adres jednostki
	Dygasińskiego 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspierająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób określony w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych funduszy celowych oraz państwowych funduszy celowych i państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła poniższe ustalenia:</p> <p>a/środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się do ewidencji ilościowej .</p> <p>b/środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia (za wyjątkiem gruntów). Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres roku obrotowego wg stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>c/ Jednorazowe przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umorzone:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak gruntów
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych

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
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

.....
(główny księgowy)

.....25.03.2024 r....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia			Wartość netto składników aktywów		
	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja a za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2	3																	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	44 940,65	0,00	990,00	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00	45 930,65	44 940,65	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00	45 930,65	0,00	0,00
ŚRODKI TRWAŁE	13 489 839,72	0,00	187 863,68	0,00	187 863,68	0,00	0,00	30 466,76	13 647 236,64	7 412 124,04	0,00	236 438,95	127 873,26	364 332,21	471,55	7 775 984,70	6 077 715,68	5 871 251,94
Grunt	323 328,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 328,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 328,73	323 328,73
Budynki i lokale	9 222 940,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 222 940,25	3 574 462,95	0,00	216 910,69	0,00	216 910,69	0,00	3 791 373,64	5 648 477,30	5 431 566,61
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
Kotły i maszyny energetyczne	308 449,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 449,03	280 740,08	0,00	3 571,91	0,00	3 571,91	0,00	284 311,99	27 708,95	24 137,04
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	888 704,47	0,00	29 995,21	0,00	29 995,21	0,00	0,00	0,00	918 699,68	839 777,77	0,00	15 976,35	0,00	15 976,35	0,00	855 754,12	48 926,70	62 945,56
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
Urządzenia techniczne	11 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 102,00	11 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 102,00	0,00	0,00
Środki transportu	357 165,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 165,01	357 165,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 165,01	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	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
Pozostałe środki trwałe	2 246 362,87	0,00	117 968,43	0,00	117 968,43	0,00	217,25	217,25	2 364 114,05	2 246 362,87	0,00	0,00	117 968,43	117 968,43	217,25	2 364 114,05	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	102 513,36	0,00	9 904,83	0,00	9 904,83	0,00	254,30	254,30	112 163,89	102 513,36	0,00	0,00	9 904,83	9 904,83	254,30	112 163,89	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	29 274,00	0,00	29 995,21	0,00	29 995,21	0,00	29 995,21	29 995,21	29 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 274,00	29 274,00
	13 534 780,37	0,00	188 853,68	0,00	188 853,68	0,00	30 466,76	30 466,76	13 693 167,29	7 457 064,69	0,00	236 438,95	128 863,26	365 322,21	471,55	7 821 915,35	6 077 715,68	5 871 251,94

Grunty w wieczystym użytkowaniu wg stanu na 31.12.2023 r.						
L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzone wg. stanu na 31.12.2023 r.					
L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023 r.						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.		3235,06	0	0	0	3235,06
2.		0	0	0	0	0

1,15.Świadczenia pracownicze

	Świadczenia pracownicze wraz z pochodnymi ogółem, w tym:	Stan na koniec roku obrotowego
1.1	Nagrody jubileuszowe	116098,96
1.2	Odprawy emerytalne	
1.3	Wyplata ekwiwalentu za urlop	27958,34
1.4	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023, w tym:	
1.4.1	Etaty	58,42
1.4.2	Osoby	65

Małgorzata Żubrowska
Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Żubrowska
Data: 2024.03.25
14:19:46 +01'00'

Sławomir Zbigniew Wójcik
Elektronicznie
podpisany przez
Sławomir
Zbigniew Wójcik
Data: 2024.03.25
14:20:31 +01'00'