

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. J. IWASZKIEWICZA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | <b>ul. Chopina 99A, 96-503 Sochaczew</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <b>ul. Chopina 99A, 96-503 Sochaczew</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | <b>Nauczanie i wychowanie uczniów</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz 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 następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i zbiory biblioteczne;</p> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych raz na rok (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|      | tabela 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|      | Brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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)                                                                                                                                                             |
|              | <i>Brak odpisów</i>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>1.8.</b>  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.9.</b>  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                 |
| <b>a)</b>    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>b)</b>    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>c)</b>    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.10.</b> | 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 |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.11.</b> | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.12.</b> | 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                                    |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.13.</b> | 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                                            |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.14</b>  | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>1.15</b>  | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br><i>tabela nr 2</i>                                                                                                                                                                                                     |
| <b>1.16</b>  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|              | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|             |                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2</b>    |                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>2.1.</b> | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                      |
|             | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                    |
| <b>2.2.</b> | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                     |
|             | <i>Brak</i>                                                                                                                                                                                                           |
| <b>2.3.</b> | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                            |
|             | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                    |
| <b>2.4.</b> | 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 |
|             | <i>Nie dotyczy</i>                                                                                                                                                                                                    |
| <b>2.5.</b> | inne informacje                                                                                                                                                                                                       |
|             | <i>Brak</i>                                                                                                                                                                                                           |
| <b>3.</b>   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |
|             |                                                                                                                                                                                                                       |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Powiatowego Zespołu Edukacji w Sochaczewie

*Bogusława Pancer*

(główny księgowy)

**2024.03.27**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zespołu Edukacji  
w Sochaczewie

*Elżbieta Opaszak*  
(kierownik jednostki)

II.1.15 Tabela nr 2

ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. J. IWASZKIEWICZA

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2023r

| L.p. | Wyszczególnienie                                    | Kwota             |
|------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| 1    | Odprawy emerytalne i rentowe                        | 21 312,48         |
| 2    | Nagrody jubileuszowe                                | 74 208,89         |
| 3    | Ekwiwalenty za urlop                                | 4 882,15          |
| 4    | Odprawy pośmiertne                                  | 0,00              |
| 5    | Odprawa z tytułu zwolnień grupowych                 | 0,00              |
| 6    | Odszkodowanie z tyt. skrócenia okresu wypowiedzenia | 0,00              |
| 7    | Odprawa wojskowa                                    | 3 989,94          |
|      | <b>Ogółem</b>                                       | <b>104 393,46</b> |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zespołu Edukacji w Sochaczewie

*Bogusława Pancer*

(Główny Księgowy/Skarbnik)

2024 03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Edukacji  
w Sochaczewie

*Urszula Opasiak*

(Kierownik Jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JAROSŁAWA IWASZKIEWICZA W SOCHACZEWIE  
Tabela Nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                                                               | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |           |              |                                     | Zmniejszenie wartości |              |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                                    |                                                                  |                        |                                                       | Wartość netto składników aktywów        |                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------|------------|------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|         |                                                                                                                        |                                            | aktualizacja         | przychody | przebieżenie | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | aktualizacja          | zobowiązania | likwidacja | inne |                                          |                                                   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenia umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1       | 2                                                                                                                      | 3                                          | 4                    | 5         | 6            | 7                                   | 8                     | 9            | 10         | 11   | 12                                       | 13                                                | 14                                           | 15                                                               | 16                     | 17                                                    | 18                                      | 19                                     |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 70 698,18                                  |                      | 500,00    |              | 500,00                              |                       |              | 400,00     |      | 400,00                                   | 70 798,18                                         | 70 698,18                                    | 500,00                                                           | 400,00                 | 70 798,18                                             | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2       | Środki trwałe:                                                                                                         | 3 272 436,85                               | 0,00                 | 41 093,57 | 0,00         | 41 093,57                           | 0,00                  | 0,00         | 28 757,45  | 0,00 | 28 757,45                                | 3 284 772,97                                      | 2 163 691,19                                 | 96 365,75                                                        | 28 757,45              | 2 231 299,49                                          | 1 108 745,66                            | 1 053 473,48                           |
| Grupa 0 | Grunt                                                                                                                  | 380 360,00                                 |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 380 360,00                                        |                                              |                                                                  |                        | 0,00                                                  | 380 360,00                              | 380 360,00                             |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 1 811 033,89                               |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 1 811 033,89                                      | 1 184 072,97                                 | 45 275,85                                                        | 0,00                   | 1 229 348,82                                          | 626 960,92                              | 581 685,07                             |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 107 775,33                                 |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 107 775,33                                        | 38 352,03                                    | 3 762,93                                                         |                        | 42 114,96                                             | 69 423,30                               | 65 660,37                              |
| Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne                                                                                            |                                            |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 0,00                                              |                                              |                                                                  |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 481 917,04                                 |                      |           |              | 0,00                                |                       |              | 12 737,50  |      | 12 737,50                                | 469 179,54                                        | 481 917,04                                   |                                                                  | 12 737,50              | 469 179,54                                            | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia aparaty specjalistyczne                                                                            | 26 994,20                                  |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 26 994,20                                         | 11 084,89                                    | 2 589,89                                                         |                        | 13 674,78                                             | 15 909,31                               | 13 319,42                              |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 36 435,06                                  |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 36 435,06                                         | 20 342,93                                    | 3 643,51                                                         |                        | 23 986,44                                             | 16 092,13                               | 12 448,82                              |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                                                                      |                                            |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 0,00                                              |                                              |                                                                  |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 427 921,33                                 |                      | 41 093,57 |              | 41 093,57                           |                       |              | 16 019,95  |      | 16 019,95                                | 452 994,95                                        | 427 921,33                                   | 41 093,57                                                        | 16 019,95              | 452 994,95                                            | 0,00                                    | 0,00                                   |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                                                         |                                            |                      |           |              | 0,00                                |                       |              |            |      | 0,00                                     | 0,00                                              |                                              |                                                                  |                        | 0,00                                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Powiatowego Zespołu Edukacji w Sochaczewie

*Bogdan Ksiądz*  
Bogdan Ksiądz

27.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Powiatowego Zespołu Edukacji

*Bożena Wie*  
Bożena Wie  
Kierownik jednostki