

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><b>ZESPÓŁ SZKÓŁ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><b>ul. Aleja XX- Lecia 12, 96-515 Teresin</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3 | adres jednostki<br><b>ul. Aleja XX- Lecia 12, 96-515 Teresin</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>Nauczanie i wychowanie uczniów</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><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 samodzielnie sprawozdania finansowe<br><b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</li> <li>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,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i zbiory biblioteczne;</li> </ol> </li> </ol> </li> </ol> |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <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 wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 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                                                                                                                                                                                                                           |
|              | <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                                                              |
|             | <i>Wydatki z tytułu COVID-19 – 976,06</i>                                                                                                                                                                             |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Powiatowego Zespołu Edukacji w Sosnowcu

*Bogusława Pancer*

(główny księgowy)

**2024.03.27**

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Edukacji  
w Sosnowcu

*Przysła Ogasia*

(kierownik jednostki)

## II.1.15 Tabela nr 2

## ZESPÓŁ SZKÓŁ W TERESINIE

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2023r

| L.p. | Wyszczególnienie                                    | Kwota            |
|------|-----------------------------------------------------|------------------|
| 1    | Odprawy emerytalne i rentowe                        | 0,00             |
| 2    | Nagrody jubileuszowe                                | 9 761,17         |
| 3    | Ekwiwalenty za urlop                                | 12 070,94        |
| 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                                    | 0,00             |
|      | <b>Ogółem</b>                                       | <b>21 832,11</b> |

GŁÓWNY 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)

Tabela nr 1

Zespół Szkół w Teresinie

## Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej<br>składnika aktywów                                                                                        | Zwiększenie wartości                                   |              |            |                 | Zmniejszenie wartości                        |              |        |            | Wartość netto składników<br>aktywów |                                                   |                                                               |                                                           |                                                                                  |                              |                                                                    |                                                     |                                                 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------------|----------------------------------------------|--------------|--------|------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|         |                                                                                                                                    | Wartość -<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | aktualizacja | przychody  | przemieszczenia | Ogółem<br>zwiększenie<br>wartości<br>(4+5+6) | aktualizacja | zbycie | likwidacja | Inne *)                             | Ogółem<br>zmniejszenie<br>wartości<br>(8-9+10+11) | Wartość -<br>stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(3+7-12) | Umożnienie -<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenie<br>umoznienia<br>(aktualizacja<br>amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy) | Zmniejszenia<br>e umoznienia | Umożnienie -<br>stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(14+15-16) | stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego<br>(3-14) | stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(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<br>prawne                                                                                                 | 75 427,73                                              |              | 605,50     |                 | 605,50                                       |              |        | 934,80     |                                     | 934,80                                            | 75 098,43                                                     | 75 427,73                                                 | 605,50                                                                           | 934,80                       | 75 098,43                                                          | 0,00                                                | 0,00                                            |
| 2       | Środki trwałe:                                                                                                                     | 876 160,76                                             | 0,00         | 278 207,26 | 0,00            | 278 207,26                                   | 0,00         | 0,00   | 68 869,62  | 0,00                                | 68 869,62                                         | 7 085 498,40                                                  | 3 727 470,37                                              | 267 121,47                                                                       | 68 869,62                    | 3 925 722,82                                                       | 3 148 889,79                                        | 3 159 775,58                                    |
| Grupa 0 | Grupy                                                                                                                              | 104 360,00                                             |              |            |                 | 0,00                                         |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 104 360,00                                                    | 0,00                                                      | 0,00                                                                             | 0,00                         | 0,00                                                               | 104 360,00                                          | 104 360,00                                      |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz<br>spółdzielcze prawo do lokalu<br>użytkowego i spółdzielcze<br>własnościowe prawo do<br>lokalu mieszkalnego | 275 775,09                                             |              | 39 063,62  |                 | 39 063,62                                    |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 5 314 838,71                                                  | 2 495 356,11                                              | 132 057,13                                                                       |                              | 2 627 413,24                                                       | 2 780 418,98                                        | 2 687 425,47                                    |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i<br>wodnej                                                                                             | 489 129,46                                             |              |            |                 | 0,00                                         |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 489 129,46                                                    | 234 113,04                                                | 31 256,21                                                                        |                              | 265 369,25                                                         | 255 016,42                                          | 223 760,21                                      |
| Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne                                                                                                        | 171 506,83                                             |              |            |                 | 0,00                                         |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 171 506,83                                                    | 171 506,83                                                |                                                                                  |                              | 171 506,83                                                         | 0,00                                                | 0,00                                            |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i sprzęt<br>ogólnego zastosowania                                                                              | 350 822,77                                             |              | 62 369,99  |                 | 62 369,99                                    |              |        | 67 820,62  |                                     | 67 820,62                                         | 345 372,14                                                    | 350 822,77                                                | 9 750,59                                                                         | 67 820,62                    | 292 752,74                                                         | 0,00                                                | 52 619,40                                       |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i sprzęt<br>specjalistyczne                                                                                    | 0,00                                                   |              | 23 108,29  |                 | 23 108,29                                    |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 23 108,29                                                     | 0,00                                                      |                                                                                  |                              | 0,00                                                               | 0,00                                                | 23 108,29                                       |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                              | 33 185,93                                              |              |            |                 | 0,00                                         |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 33 185,93                                                     | 24 291,54                                                 | 2 964,79                                                                         |                              | 27 256,33                                                          | 8 894,39                                            | 5 929,60                                        |
| Grupa 7 | Środki transportu                                                                                                                  | 20 621,16                                              |              |            |                 | 0,00                                         |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 20 621,16                                                     | 20 621,16                                                 |                                                                                  |                              | 20 621,16                                                          | 0,00                                                | 0,00                                            |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy,<br>ruchomości i wyposażenie,<br>gdzie indziej<br>nie sklasyfikowane                                          | 130 759,52                                             |              | 153 665,36 |                 | 153 665,36                                   |              |        | 1 049,00   |                                     | 1 049,00                                          | 583 375,88                                                    | 430 759,52                                                | 91 092,75                                                                        | 1 049,00                     | 520 803,27                                                         | 0,00                                                | 62 572,61                                       |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                                                                     |                                                        |              |            |                 | 0,00                                         |              |        |            |                                     | 0,00                                              | 0,00                                                          |                                                           |                                                                                  |                              | 0,00                                                               | 0,00                                                | 0,00                                            |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Powiatowego Zespołu Edukacji i Sportu

Bogdan Kępczyński

27.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Powiatowego Zespołu Edukacji

Wojciech Kępczyński

(hierarchiczny podpis)

Wojciech Kępczyński