

Zespół Szkół nr 2 INFORMACJA DODATKOWA

w Swarzędzu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna

Data
16-03-2023

Ilość załączników

Nr

Zasady Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 1/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu z dnia 8 lutego 2019 r. w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości obowiązujące od dnia 1 stycznia 2019 roku oraz Zarządzeniu nr 2/2021 z dnia 31.03.2021 roku. Niniejsze zasady mają na celu przedstawienie ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych w jednostce (zał. nr 1), sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowego planu kont. (zał. nr 3), metody wyceny aktywów i pasywów (zał. nr 2).

Zespół Szkół nr 2 może stosować uproszczenia związane z wprowadzonymi zasadami rachunkowości pod warunkiem, że nie wpłynie to ujemnie w sposób istotny na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Zgodnie z zał. nr 2 dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie o finansach publicznych wg. niżej przedstawionych zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie.
2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – wg. ceny nabycia lub zakupu
 - w przypadku spadku lub darowizny – wg. wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku -wg. wartości godziwej. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem.
3. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
7. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - meble i dywany
 - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych, natomiast o wartości nie przekraczającej 200 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (z wyjątkiem mebli).
8. Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
9. Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej
10. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania

INFORMACJA DODATKOWA

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
	załącznik - tabela 1 i 2 zgodnie z Uchwałą nr 2494/2018 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2018 roku wraz z odrębnymi tabelami dotyczącymi środków trwałych otrzymanych z innej jednostki budżetowej tabela 1a i 2a
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
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik - tabela nr 16 zgodnie z Uchwałą nr 87/2018 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 21 grudnia 2018 roku
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wydatkowano środki na realizację dodatkowych zadań oświatowych w ramach Funduszu Pomocy na łączną kwotę 144.988,66 zł Załącznik -Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań -wylączenia do bilansu zobowiązanie dotyczące Podatku Vat w kwocie 623,30 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda
Monika Gołda
 (główny księgowy)

2023.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Szomek
Małgorzata Szomek
 (kierownik jednostki)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Tabela nr 1

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne		Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 517,29	-	-	-	-	-	-	-	-	13 517,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 517,29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	221 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	221 000,00
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 236,52	-	-	-	-	-	-	-	-	1 680 236,52
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	1 493 014,54	227 542,31	-	-	-	227 542,31	-	324 762,88	-	1 395 793,97
2.	Razem środki trwałe	3 394 251,06	227 542,31	-	-	-	227 542,31	-	324 762,88	-	3 297 030,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
III	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 394 251,06	227 542,31	-	-	-	227 542,31	-	324 762,88	-	3 297 030,49

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda

Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Szomek

Małgorzata Szomek

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu.

Tabela nr 1 A

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość-początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)		
			Nabycie	Przeznaczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1.	Grunty												
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.3.	Środki transportu												
2.4.	Inne środki trwałe		6 744,81				6 744,81						6 744,81
2.	Razem środki trwałe		6 744,81				6 744,81						6 744,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)		6 744,81				6 744,81						6 744,81

nieodpłatnie otrzymane wyposażenie: stojaki plakatowe - 7 sztuk od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

BIŁOWNIA KSIĘGOWA

Monika Gołda
Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Szomek
Małgorzata Szomek

Zestawienie obrotów i sald

Rok obrotowy: 2022, Okres sprawozdawczy 2022.

Za okres: od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Nazwa grupy	Data księgowania	Numer własny dokumentu	Nr zap.	Treść zapisu	Bilans otwarcia		Obroty bieżące		Obroty narastające		Saldo Wn/Ma
					Wn/Ma	Wn/Ma	Wn/Ma	Wn/Ma	Wn/Ma	Wn/Ma	
013/JZS2 Zespół Szkół nr 2 w Swarzędzu											
06.04.2022		PK-W/0119/2022	3	przebiegowanie wyposażenia nieodpłatnie przekazanego do ZS nr 2 w Swarzędzu PT/1/22	0,00	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81	0,00
06.04.2022		PK-W/0119/2022	6	wyksięgowanie wyposażenia nieodpłatnie przekazanego do ZS nr 2 w Swarzędzu PT/1/22	0,00	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81	0,00
							013/JZS2			6 744,81	0,00
							013/JZS2			0,00	6 744,81

Fotusierdzemu zgodność salda

Biuro Szkoła nr 2
w Swarzędzu
Swarzędz, ul. Podgórna 12
58-26-818 10 04 (1)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda

Monika Gołda

Suma	WN	0,00	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81
	MA	0,00	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81
Przeniesienie	WN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	WN	0,00	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81
	MA	0,00	6 744,81	6 744,81	6 744,81	6 744,81

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela nr 2

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia		
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotycające zbytych składników	Dotycające zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 517,29				0,00			0,00			0,00	13 517,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00			0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 517,29	0,00			0,00			0,00			0,00	13 517,29
2.1.	Grunty												0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	779 023,48	42 005,91			42 005,91					0,00		821 029,39
2.3.	Środki transportu					0,00			0,00				0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 493 014,54	227 542,31			227 542,31				324 762,88			1 395 793,97
2.	Razem środki trwałe	2 272 038,02	269 548,22	0,00	0,00	269 548,22	0,00	0,00	0,00	324 762,88	0,00	0,00	2 216 823,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00				0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 272 038,02	269 548,22	0,00	0,00	269 548,22	0,00	0,00	0,00	324 762,88	0,00	0,00	2 216 823,36

GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda
Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

M. Dąwid
Małgorzata Szomek

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu.

Tabela nr 2A

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 1 stycznia	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - stan na 31 grudnia		
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyżące zbytych składników	Dotyżące zlikwidowanych składników	Inne		Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Inne środki trwałe	6 744,81	6 744,81	-	6 744,81	-	6 744,81	-	6 744,81	-	-	6 744,81
2.	Razem środki trwałe	6 744,81	6 744,81	-	6 744,81	-	6 744,81	-	6 744,81	-	-	6 744,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	6 744,81	-	6 744,81	-	6 744,81	-	6 744,81	-	-	6 744,81

nieodpłatnie otrzymane wyposażenie: stojaki plakatowe - 7 sztuk od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda

Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

M. Dąwór

Małgorzata Szomek

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	3 186 701,87
2	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe) wraz ze składkami	114 840,45
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	237 850,07
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	1 657,46
5	Odprawy emerytalne	
	Razem	3 541 049,85
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1		
2		
3		-
	Razem	-

Uwagi:

1. W tabeli nie uwzględniono wynagrodzeń bezosobowych , ponieważ nie były zawierane umowy o dzieło/zlecenia z własnymi pracownikami. Umowy o dzieło/zlecenia z pozostałymi osobami (niebędącymi pracownikami własnymi) wraz ze składkami w 2022 roku wyniosły 1 400,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda
Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Szomek
Małgorzata Szomek