

INFORMACJA DODATKOWA NA DZIEŃ 31.12.2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Zespół Szkół nr 3 im. Mikołaja Kopernika
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	ul. Sieradzka 54, 98-300 Wieluń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Zespół Szkół nr 3 im. Mikołaja Kopernika w Wieluniu mieści się w Wieluniu, ul. Sieradzka 54. Organem prowadzącym jest Powiat Wieluński, a organem nadzorującym Łódzki Kurator Oświaty.</p> <p>W skład Zespołu wchodzi Branżowa Szkoła I stopnia, Technikum oraz Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych.</p> <p>Zespół prowadzi oddziały zawodowe i wielozawodowe o 3-letnim cyklu kształcenia w zawodach: sprzedawca, kucharz, fryzjer, ślusarz, piekarz, blacharz samochodowy, elektromechanik, elektromechanik pojazdów samochodowych, elektryk, cukiernik, piekarz, stolarz, przetwórcza mięsa, krawiec, oddziały technikalne o 5-letnim cyklu kształcenia z oddziałami 4-letniego technikum w zawodach: technik teleinformatyk, technik programista, technik handlowiec, technik spedytor; oraz klasy zaoczne o 3-letnim cyklu kształcenia na podbudowie ośmioletniej szkoły podstawowej, gimnazjum i branżowej szkole I stopnia z klasami zasadniczej szkoły zawodowej. Działalność edukacyjna szkoły jest określona przez: szkolny zestaw programów nauczania; program wychowawczo – profilaktyczny szkoły. Zakres szczegółowych zadań i obowiązków nauczycieli i innych pracowników szkoły określa statut Zespołu Szkół nr 3 im. Mikołaja Kopernika w Wieluniu. Zadaniem szkoły jest ukierunkowanie procesu wychowawczego na wartości, które wyznaczają cele wychowania i kryteria jego oceny.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	

STAROSTWO POWIATOWE
w Wieluniu

Wzłęb.: 18.05.2024

Podpis: *Alina*

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe Zespołu Szkół Nr 3 im. Mikołaj Kopernika w Wieluniu prowadzi Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu. Obsługa finansowo-księgowo-płacowa prowadzona jest w programie FINANSE Vulcan PLACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się: deklaracje ZUS deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb-Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarkę finansową prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. Stosuje się trzy metody wyceny aktywów i pasywów (..a także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnień z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarzone są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Zespół Szkół nr 3 im. Mikołaja Kopernika przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności Zespołu.
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 Nr 1 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	-

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	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
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	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
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	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
1.12.	łącznie 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	-
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	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe i uznaniowe - 74.172,68 Świadczenia urlopowe - 56.864,27 Ekwiwalenty za urlop - 11.092,30 Nagroda KEN - 34.875,00
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie występuje
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	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR


Sławomir Kaftan


Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 60 69
Regon 365601094, NIP 8322076331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych ZS Nr 3

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
2	Grunty	17.845,00													17.845,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.192.086,96													1.192.086,96
4	Urządzenia techniczne i maszyny	121.364,28													121.364,28
5	Środki transportu	0,00													0,00
6	Inne środki trwałe	39.885,00													39.885,00
7	Środki trwałe – ogółem	1.371.181,24													1.371.181,24


DYREKTOR
Sławomir Kaftan


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Felusjak

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wielun, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
Regon 385801094, NIP 6322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

ZS Nr 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2023	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
2	Grunty	0,00													0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	489.959,28				33.036,26	33.036,26								522.995,54
4	Urządzenia techniczne i maszyny	47.522,57				36.409,28	36.409,28								83.931,85
5	Środki transportu	0,00													0,00
6	Inne środki trwałe	7.977,00				7.977,00	7.977,00								15.954,00
7	Środki trwałe – ogółem	545.458,85				77.422,54	77.422,54								622.881,39

GŁÓWNY SIĘGOWY
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR
Sławomir Kafian

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 3

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
99-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 80
Regon 300801094, NIP 6322078331

Zmiana wartości netto środków trwałych

ZS Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Grunty	17.845,00	17.845,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	702.127,68	669.091,42
4	Urządzenia techniczne i maszyny	73.841,71	37.432,43
5	Środki transportu	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	31.908,00	23.931,00
7	Środki trwałe	825.722,39	748.299,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Zmiana wartości umorzenia WNIP

ZS Nr 3

INFORMACJA DODATKOWA ZAŁĄCZNIK NR 5

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	110.111,95						619,00					619,00	109.492,95
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
3													
4													
5	...													
6	...													
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	110.111,95						619,00					619,00	109.492,95

GŁÓWNY KASJEROWY
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR
Sławomir Kaftan

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Plusiak

DYREKTOR
Sławomir Kaftan