INFORMACJA DODATKOWA

*korekta*

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | Zespół Szkół Zawodowych w Ozorkowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | Województwo łódzkie, powiat zgierski, Ozorków |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | ul. Słowackiego 2, 95-035 Ozorków |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | Szkoła jest jednostką organizacyjną Powiatu Zgierskiego realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w programie wychowawczo-profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Cel główny szkoły to tworzenie optymalnych warunków realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej. Zapewnienie każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju oraz podnoszenie jakości pracy szkoły i jej rozwoju organizacyjnego. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone ustawa o rachunkowości, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Jednostka stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych  Stawki amortyzacyjne – zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.  Środki trwale - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.  Inwestycje – w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za prace wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych.  Należności – w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.  Zobowiązania –w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pienienie i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.  Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.  Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.  Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. |
| 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 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Grupy** | **Wyszczególnienie** | **Wartość początkowa** | **Zwiększenia** | | **Zmniejszenia** | | | **Umorzenie za rok 2022** | **Wartość końcowa** | | **zakup** | **przemieszczenie** | **zbycie** | **likwidacje** | **przemieszczenie** | | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | wartość brutto | | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | umorzenie | | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | wartość netto | | 0 | Grunty | 184 122,5 |  |  |  |  |  |  | 184 122,5 | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | 184 122,5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 184 122,5 | | 1 | Budynki i lokale | 5 789 355,00 |  |  |  |  |  |  | 5 789 355,00 | | 1 474 614,83 |  |  |  |  |  | 144 733,88 | 1 619 348,71 | | 4 314 740,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 4 170 006,29 | | 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 682 048,15 |  | 0 |  |  |  |  | 682 048,15 | | 89 993,98 |  |  |  |  |  | 16 262,80 | 106 256,78 | | 592 054,17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 575 791,37 | | 3 | Kotły i maszyny energetyczne |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | | 4 | Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | | 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | | 6 | Urządzenia techniczne | 206 631,32 |  |  |  |  |  |  | 206 631,32 | | 206 631,32 |  |  |  |  |  |  | 206 631,32 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | | 7 | Środki transportu | 11 700,00 |  |  |  |  |  |  | 11 700,00 | | 2 632,50 |  |  |  |  |  | 2 106,00 | 4 738,50 | | 9 067,50 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 6 961,50 | | 8 | Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 4797,00 |  |  |  |  | 0 |  | 4797,00 | | 4797,00 |  |  |  |  |  |  | 4797,00 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | | 9 | Inwentarz żywy |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | | **Ogółem środki trwałe (konto 011)** | | **6 878 653,97** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **6 878 653,97** | | **1 778 669,63** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **163 102,68** | **1 941 772,31** | | **5 099 984,34** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  | **4 936 881,66** | | **Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 071** | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | | **Wyszczególnienie** | | **Wartość początkowa** | **Zwiększenia** | | **Zmniejszenia** | | |  | **Wartość końcowa** | | **zakup** | **przemieszczenie** | **zbycie** | **likwidacje** | **przemieszczenie** |  | | **Pozostałe środki trwałe (konto 013)** | | **1 446 069,20** | **24 149,00** |  |  |  |  |  | **1 470 218,20** | | **Zbiory biblioteczne (konto 014)** | | **47 048,28** | **445,00** |  |  |  |  |  | **47 493,28** | | **Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzane na koncie 072 - jednorazowo** | | **24 236,33** |  |  |  |  |  |  | **24 236,33** | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | Jednostka nie 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | 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 występują |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
|  | 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | Nie dotyczy |
| 1.12. | łączną 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | |  |  | | --- | --- | | **Rodzaj świadczeń** | **Kwota** | | Nagrody jubileuszowe | 67 245,66 | | Odprawy emerytalno - rentowe | 0 | | Ekwiwalenty za urlop | 0 | | Pomoc zdrowotna | 7 406,00 | | Świadczenia z ZFŚS | 136 053,54 | | Świadczenia BHP | 0,00 | | Badania lekarskie | 0,00 | | Szkolenia i studia | 0,00 | | Nagroda KEN | 41 471,92 | | **Ogółem** | **252 177,12** | |
| 1.16. | inne informacje |
|  |  |
| 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 |
|  | Fundusz Pomocy – 31 352,79 zł |
| 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 |
|  | Wydatki związane z realizacją:  - Nasze ekologiczne pracownie – 4 310,00 zł  - Poznaj Polskę – 21 277,46 zł  - Aktywna Tablica – 17 500,00 zł |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| .......................................... | .......................................... | .......................................... |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |