

TABELA 1

Główne składniki aktywów trwałych - ZSP NOWINY 2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	49 789,39	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 789,39	49 789,39	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	52 789,39	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	16 369 654,61	0,00	168 138,30	0,00	168 138,30	0,00	0,00	0,00	0,00	16 537 792,91	8 249 336,79	0,00	506 736,65	0,00	506 736,65	0,00	8 756 073,44	8 120 317,82	7 781 719,47
1)	Grunty gr 0	4 187,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 187,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 187,77	4 187,77	
2)	Budynki i lokale gr 1	12 551 529,74	0,00	13 882,00	0,00	13 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 565 411,74	5 138 569,59	0,00	313 788,24	0,00	313 788,24	0,00	5 452 357,83	7 412 960,15	7 113 053,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr 2	1 441 669,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 669,72	1 041 767,97	0,00	63 720,18	0,00	63 720,18	0,00	1 105 488,15	399 901,75	336 181,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr 3	378 808,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378 808,03	130 681,61	0,00	26 516,56	0,00	26 516,56	0,00	157 198,17	248 126,42	221 609,86
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr 4	117 732,10	0,00	21 490,00	0,00	21 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 222,10	104 762,99	0,00	23 449,70	0,00	23 449,70	0,00	128 212,69	12 969,11	11 009,41
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr 5	96 276,85	0,00	78 923,40	0,00	78 923,40	0,00	0,00	0,00	0,00	175 200,25	77 962,45	0,00	17 893,87	0,00	17 893,87	0,00	95 856,32	18 314,40	79 343,93
7)	Urządzenia techniczne gr 6	900 207,46	0,00	10 150,00	0,00	10 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 357,46	893 436,65	0,00	11 400,00	0,00	11 400,00	0,00	904 836,65	6 770,81	5 520,81
8)	Środki transportu gr 7	25 003,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 003,81	25 003,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 003,81	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażeni, gdzie indziej niesklasyfikowane gr 8	854 239,13	0,00	43 692,90	0,00	43 692,90	0,00	0,00	0,00	0,00	897 932,03	837 151,72	0,00	49 968,10	0,00	49 968,10	0,00	887 119,82	17 087,41	10 812,21
RAZEM		16 419 444,00	0,00	171 138,30	0,00	171 138,30	0,00	0,00	0,00	0,00	16 590 582,30	8 299 126,18	0,00	509 736,65	0,00	509 736,65	0,00	8 808 862,83	8 120 317,82	7 781 719,47

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>w NOWINACH</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Gimnazjalna 1, 26-052 NOWINY</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>W ramach Zespołu Szkół Ponadpodstawowych (PKD 856Z, REGON 292830933) działają następujące jednostki: Liceum Ogólnokształcące w Nowinach (PKD 8531B- Edukacja - Liceum Ogólnokształcące, REGON 292899586; Szkolne Schronisko Młodzieżowe "VENTUS" w Nowinach - PKD 5520Z - Działalność związana z zakwaterowaniem i usługami gastronomicznymi - Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania, REGON 292689191</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>sprawozdanie zawiera dane jednostki Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>W Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach</b> funkcjonują zasady (polityka) rachunkowości opracowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie. Do celów ewidencyjnych, rozliczeniowych i sprawozdawczych ustala się rok budżetowy – rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia danego roku (początek roku) do 31 grudnia danego roku (koniec roku) jako rok obrotowy. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;</p>

	<p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>- odzież i umundorowanie;</li> <li>- meble i dywany;</li> <li>- inwentarz żywy;</li> </ul> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Wynik finansowy w jednostce ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących, związanych ze stratami i zyskami nadzwyczajnymi. Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont kosztów zespołu „4” i „7” na stronę Wn wyniku finansowego i kont przychodów zespołu „7” na stronę Ma.</p>
5.	inne informacje
	W 2023 r. zarówno w "Rachunku zysków i strat jednostki" (poz. A. i B.) jak i w "Zestawieniu zmian w funduszu jednostki" (I.1.2. i I.2.2.) widoczny jest wzrost przychodów i kosztów oraz zrealizowanych wydatków i dochodów budżetowych, co spowodowane było wzrostem inflacji oraz podwyżkami wynagrodzeń dla pracowników.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik Tabela 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
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
	brak danych
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	<b>0,00</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Kwota 63 624,98 zł</b>
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	<b>79 423,00 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak