


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Goździe Gózd 125 26-140 Łączna	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  <div style="text-align: right;"> 03.03.2023  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2022 r.</b> </div>	Adresat: Wójt Gminy Łączna
Numer identyfikacyjny REGON <b>260017393</b>		<b>800F0B656545E0C8</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elwira Magdalena Sidorczuk  
(główny księgowy)

2023.03.07  
rok mies. dzień

Urszula Wilkosz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elwira Magdalena Sidorczuk  
(główny księgowy)

2023.03.07  
rok mies. dzień

Urszula Wilkosz  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

08.03.2023

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zespół Szkół w Goździe	ZESPOŁ SZKÓŁ ul. Okrzejska Goźdź 125-140, Lipawa
1.2	siedzibę jednostki	(tel.) 417 253 40 60/5 NIP: 668-199-01-0000-0000-0000-0000-0000-0000
	26-140 łączna, Goźdź 125	
1.3	adres jednostki	
	26-140 łączna, Goźdź 125	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	działalność edukacyjna	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022 – 31.12.2022	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	ZAŁĄCZNIK NR 1	
5.	inne informacje	
	Brak danych	
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	
	ZAŁĄCZNIK NR 2, ZAŁĄCZNIK NR 3,	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	

	Brak danych
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
	Brak danych
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)
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych

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 z tytułu...
	Brak danych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 51 742,79 zł. Odprawy – 80 853,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – Załącznik nr 5

ZESPÓŁ SZKÓŁ  
 ul. Głowacka  
 60-011 Łęka  
 tel. 41/25 42 605  
 NIP: 663 15 81 623 5; tel. 22 331 7393

DYREKTOR ZESPOŁU SZKÓŁ

w Górzdzie



mgr Urszula Wilkosz

## Załącznik Nr 1 Omówienie przyjętych zasad / polityki / rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- Pozostałe środki trwałe na koncie 013 w podziale na grupy oraz wartości niematerialne i prawne na koncie 020 i są to składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł. Umarza się je jednorazowo (konto 072) i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania
- Środki trwałe na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne na koncie 020 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 dokonuje się wg stawek określonych ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Zakupy o wartości poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie są ewidencjonowane na koncie bilansowym.
- Środki trwałe w budowie (inwestycje) ujmowane na koncie 080 to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, ulepszenia i nabycia środków trwałych.
- Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku od środków trwałych ujętych na koncie 011 i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł ujętych na koncie 020.
- Roczną amortyzację ewidencjonuje się na koncie 400 raz na koniec roku bilansowego.

stan na początek okresu	przychody	Otrzymanie	ogółem zw. wart	zbycie	likwidacja	Przekazanie	ogółem zmniejsz	stan na koniec roku
gr 0								
117 391,00			0,00				0,00	117 391,00
gr I			0,00				0,00	787 069,00
787 069,00								
gr II			63 000,00		8 097,00		8 097,00	76 603,80
21 700,80								
gr III			0,00				0,00	13 000,00
13 000,00								
gr IV		1 729,97	1 729,97				0,00	121 117,08
119 387,11								
gr V			0,00				0,00	0,00
gr VI			0,00				0,00	0,00
gr VII			0,00				0,00	0,00
gr VIII			3 911,02				0,00	193 404,47
189 493,45	3 911,02							
1 248 041,36	66 911,02	1 729,97	68 640,99	0,00	8 097,00	0,00	8 097,00	1 308 585,35
SUMA								

Umorzenia środków trwałych konto 071+072

umorzona	amortyzacja	inne	zwiększ umorzenia razem	zmniejszenie	um. na koniec roku	stan netto na pocz roku	Stan netto na koniec roku
0			0,00		0	117 391,00	117 391,00
gr I			19 676,73		231 602,63	575 143,10	555 466,37
211 925,90	19 676,73						
gr II			1 320,93	8 097,00	4 381,83	10 542,90	72 221,97
11 157,90	1 320,93						
gr III			910,00		7 507,50	6 402,50	5 492,50
6 597,50	910,00						
gr IV							

	119 387,11		1 729,97			121 117,08	0,00	0,00
gr V			0,00			0,00	0,00	0,00
gr VI			0,00			0,00	0,00	0,00
gr VII			0,00			0,00	0,00	0,00
gr VIII			3 911,02			193 404,47	0,00	0,00
189 493,45	3 911,02		27 548,65			558 013,51	709 479,50	750 571,84
SUMA	538 561,86		1 729,97		8 097,00			0,00

Załącznik nr 3- wartości materialne i prawne								
	wart.pocz	przychody	ogółem zwiąć	likwid	inne	ogółem zmniejsz	stan na koniec	
	2 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839,00	
razem	2 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839,00	
	umorzenie	amortyz	inne	ogółem zwiąć	zmniejsz	stan na koniec		
ZS GÓZD	2 839,00	0	0,00	0,00	0,00	2 839,00		
razem	2 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 839,00		



**Załącznik Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności czynszowe	81 126,50		13 640,60	23 804,72	43 681,18
<b>Razem</b>	<b>81 126,50</b>		<b>13 640,60</b>	<b>23 804,72</b>	<b>43 681,18</b>

**Załącznik Nr 5 –Wzajemne rozliczenia między jednostkami**

Lp	nieodpłatnie przekazane środki trwałe i inwestycje Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
1					
2					

Lp	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
750	0,00	0,00	0,00	0,00	20 489,98	20 489,98	20 489,98	20 489,98	0,00	0,00	0,00
751	0,00	0,00	0,00	0,00	15 775,55	15 775,55	15 775,55	15 775,55	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	23 804,72	23 804,72	23 804,72	23 804,72	0,00	0,00	0,00
800	0,00	2 594 184,76	0,00	2 594 184,76	2 125 403,46	2 387 394,16	2 125 403,46	4 981 578,92	-2 856 175,46	0,00	2 856 175,46
810	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00
851	0,00	14 017,72	0,00	14 017,72	115 930,87	117 250,27	115 930,87	131 267,99	-15 337,12	80 210,84	95 547,96
860	2 038 634,11	0,00	2 038 634,11	0,00	2 357 335,29	2 131 812,51	4 395 969,40	2 131 812,51	2 264 156,89	2 264 156,89	0,00
980	0,00	0,00	0,00	0,00	2 395 026,43	2 395 026,43	2 395 026,43	2 395 026,43	0,00	0,00	0,00
998	0,00	0,00	0,00	0,00	2 324 394,16	2 324 394,16	2 324 394,16	2 324 394,16	0,00	0,00	0,00
999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 335,00	0,00	170 335,00	-170 335,00	0,00	170 335,00
	<b>3 388 945,46</b>	<b>3 388 945,46</b>	<b>3 388 945,46</b>	<b>3 388 945,46</b>	<b>21 338 119,86</b>	<b>21 508 454,86</b>	<b>24 727 065,32</b>	<b>24 897 400,32</b>	<b>-170 335,00</b>	<b>3 726 592,11</b>	<b>3 896 927,11</b>

DYREKTOR ZESPOŁU SZKÓŁ

w Goździe  
mgr Urszula Wilkosz

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
011	939 160,80	0,00	939 160,80	0,00	63 000,00	8 097,00	1 002 160,80	8 097,00	994 063,80	994 063,80	0,00
013	278 611,26	0,00	278 611,26	0,00	2 355,99	0,00	280 967,25	0,00	280 967,25	280 967,25	0,00
014	30 269,30	0,00	30 269,30	0,00	3 285,00	0,00	33 554,30	0,00	33 554,30	33 554,30	0,00
020	2 839,00	0,00	2 839,00	0,00	0,00	0,00	2 839,00	0,00	2 839,00	2 839,00	0,00
071	0,00	229 681,30	0,00	229 681,30	8 097,00	21 907,66	8 097,00	251 588,96	-243 491,96	0,00	243 491,96
072	0,00	311 719,56	0,00	311 719,56	0,00	5 640,99	0,00	317 360,55	-317 360,55	0,00	317 360,55
080	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00
101	0,00	0,00	0,00	0,00	50 708,08	50 708,08	50 708,08	50 708,08	0,00	0,00	0,00
130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 348 021,46	2 348 021,46	2 348 021,46	2 348 021,46	0,00	0,00	0,00
132	0,00	0,00	0,00	0,00	53 775,55	53 775,55	53 775,55	53 775,55	0,00	0,00	0,00
135	14 017,72	0,00	14 017,72	0,00	119 511,77	118 192,37	133 529,49	118 192,37	15 337,12	15 337,12	0,00
141	0,00	0,00	0,00	0,00	50 708,08	50 708,08	50 708,08	50 708,08	0,00	0,00	0,00
201	0,00	37,83	0,00	37,83	279 627,88	279 934,40	279 627,88	279 972,23	-344,35	0,00	344,35
221	81 126,50	0,00	81 126,50	0,00	-5 055,18	32 390,14	76 071,32	32 390,14	43 681,18	43 681,18	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	23 769,35	23 769,35	23 769,35	23 769,35	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 324 394,16	2 324 394,16	2 324 394,16	2 324 394,16	0,00	0,00	0,00
225	0,00	13 633,00	0,00	13 633,00	115 219,00	116 409,00	115 219,00	130 042,00	-14 823,00	0,00	14 823,00
229	0,00	52 503,70	0,00	52 503,70	647 067,26	652 123,50	647 067,26	704 627,20	-57 559,94	0,00	57 559,94
231	0,00	91 736,13	0,00	91 736,13	3 172 315,12	3 177 853,57	3 172 315,12	3 269 589,70	-97 274,58	0,00	97 274,58
234	0,00	0,00	0,00	0,00	6 455,59	6 455,59	6 455,59	6 455,59	0,00	0,00	0,00
240	0,00	304,96	0,00	304,96	107 261,32	107 289,49	107 261,32	107 594,45	-333,13	0,00	333,13
290	0,00	81 126,50	0,00	81 126,50	23 804,72	-13 640,60	23 804,72	67 485,90	-43 681,18	0,00	43 681,18
310	4 286,77	0,00	4 286,77	0,00	39 236,01	31 741,05	43 522,78	31 741,05	11 781,73	11 781,73	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	21 907,66	21 907,66	21 907,66	21 907,66	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	97 734,85	97 734,85	97 734,85	97 734,85	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	52 935,06	52 935,06	52 935,06	52 935,06	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 808,03	1 702 808,03	1 702 808,03	1 702 808,03	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	462 724,51	462 724,51	462 724,51	462 724,51	0,00	0,00	0,00
409	0,00	0,00	0,00	0,00	449,63	449,63	449,63	449,63	0,00	0,00	0,00
410	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
700	0,00	0,00	0,00	0,00	53 633,50	53 633,50	53 633,50	53 633,50	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	0,00	0,00	0,00