

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. CELESTYNA KAMIŃSKIEGO W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
1.2	siedzibę jednostki
	UL. SPORTOWA 1 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.3	adres jednostki
	UL. SPORTOWA 1 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane nieodpłatnie od osób prawnych i fizycznych (np. w drodze darowizny) określa się według ceny nabycia, a gdy nie można jej ustalić, według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Składniki majątku o wartości jednostkowej niższej niż 100 złotych podlegają ewidencji ilościowej.</p> <p>Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, jak: firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, karnisze, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.</p> <p>Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.</p> <p>W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową opału (węgiel, drewno, ekogroszek, olej opałowy), materiałów (artykuły spożywcze, paliwo i inne).</p> <p>Rozchód materiałów następuje metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>

5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczególony 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 NR 1	
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 akcje i udziały 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 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.	łącznie 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
	EKWIWALENT ZA NIETYKORZYSTANY URLOP – 52 942,86 ZŁ ODPRAWY EMERYTALNE – 60 969,21 ZŁ NAGRODY JUBILEUSZOWE – 88 189,02 ZŁ
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
	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
ANNA KUCYŃSKA-CUW W
DĄBROWIE POLESKIEJ
Data: 2023.03.28 13:59:40 CEST
(główny księgowy)

.....2023.03.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MAŁGORZATA SZYBORSKA-CUW
W DĄBROWIE POLESKIEJ
Data: 2023.03.28 14:18:50 CEST
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH w 2022 roku - ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. CELESTYNA KAMIŃSKIEGO W DABROWIE CHEŁMIŃSKIEJ

L.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie 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
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	39 346,02		0,00		0,00		6 033,51	0,00	0,00	33 312,51	39 346,02
2.	SRODKI TRWAŁE											
1)	Grunty											
2)	Budynki i lokale	5 415 595,40		0,00		0,00			0,00	0,00	5 415 595,40	2 506 576,71
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	105 188,57				0,00			0,00	0,00	105 188,57	105 188,57
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 507,40				0,00			0,00	0,00	31 507,40	31 507,40
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 676,67				0,00			0,00	0,00	7 676,67	7 676,67
7)	Urządzenia techniczne											
8)	Środki transportu											
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	145 103,15				0,00			0,00	0,00	145 103,15	121 806,29
3.	POZOSTAŁE SRODKI TRWAŁE	853 473,51		77 077,29		77 077,29		0,00	0,00	0,00	930 550,80	853 473,51
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	120 276,67		46 232,74		46 232,74		0,00	0,00	0,00	166 509,41	120 276,67

zwiększenie 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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
	0,00		0,00	6 033,51	33 312,51	0,00	0,00
	135 389,89		135 389,89	0,00	2 641 966,60	2 909 018,69	2 773 628,80
	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00		0,00	0,00	105 188,57	0,00	0,00
	0,00		0,00		31 507,40	0,00	0,00
	0,00		0,00		7 676,67	0,00	0,00
	11 355,91		11 355,91	0,00	133 162,20	23 296,86	11 940,95
	77 077,29		77 077,29	0,00	930 550,80	0,00	0,00
	46 232,74		46 232,74	0,00	166 509,41	0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
ANNA KUCHTA, CUW W
DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.28 12:52:44 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MAŁGORZATA SŁOPIRSKA; CUW
W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.28 14:19:26 CEST

Załącznik nr 4
do instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego Gminy Dąbrowa
Chelmińska

Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym
sprawozdaniem finansowym w roku 2022

Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego
ul. Sportowa 1
86-070 Dąbrowa Chelmińska

Wykaz nieodpłatnie przekazanych przez jednostkę składników majątkowych							
Lp.	Nazwa jednostki do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątkowego	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	Wartość		
					początkowa	umorzenia	netto
RAZEM					0,00	0,00	0,00

Wykaz nieodpłatnie otrzymanych przez jednostkę składników majątkowych							
Lp.	Nazwa jednostki od której otrzymano majątek	Nazwa składnika majątkowego	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	Wartość		
					początkowa	umorzenia	netto
RAZEM					0,00	0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez: MALGORZATA KLUCHTA
CIUW W DĄBROWIE CHELMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.29 13:05 CEST

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez: MALGORZATA KLUCHTA
CIUW W DĄBROWIE CHELMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.29 14:08:11 CEST

.....
Kierownik jednostki

Załącznik nr 3

do instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego Gminy
Dąbrowa Chełmińska

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym
sprawozdaniem finansowym w roku 2022**

**Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego
ul. Sportowa 1
86-070 Dąbrowa Chełmińska**

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami						
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota brutto	Kwota netto
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/01/2022	31.01.2022	A.VI	254,00	
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/02/2022	28.02.2022	A.VI	1 161,00	
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/03/2022	31.03.2022	A.VI	1 296,00	
4.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/04/2022	21.04.2022	A.VI	48,00	
5.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0003/04/2022	30.04.2022	A.VI	486,00	
6.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/04/2022	30.04.2022	A.VI	1 080,00	
7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/05/2022	31.05.2022	A.VI	897,00	
8.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0003/05/2022	31.05.2022	A.VI	642,00	
9.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/06/2022	30.06.2022	A.VI	708,00	
10.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/06/2022	30.06.2022	A.VI	627,00	
11.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/09/2022	30.09.2022	A.VI	336,00	
12.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/10/2022	31.10.2022	A.VI	420,00	
13.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/11/2022	30.11.2022	A.VI	426,00	

14.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/12/2022	28.12.2022	A.VI	396,00	
RAZEM					8 777,00	0,00

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami						
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota brutto	Kwota netto
1.						
RAZEM					0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

..... Dokument podpisany przez ANNA
KUCHTA; GMINA DĄBROWIE
CHEŁMIŃSKIE
Data: 2023.03.28 14:04:21 CEST

Podpis jest prawidłowy

..... Dokument podpisany przez ALGORZATA
SADURSKA; CUW W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.28 14:16:22 CEST
Kierownik jednostki

Załącznik nr 2

do instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego Gminy Dąbrowa
Chełmińska

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022

Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego
ul. Sportowa 1
86-070 Dąbrowa Chełmińska

Wykaz należności od jednostek objętych sprawozdaniem łącznym					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w bilansie	Kwota brutto
1	URZĄD GMINY W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ	11/0001/01/2023	11.01.2023	B.II.4	686,83
RAZEM					686,83

Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem łącznym					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w bilansie	Kwota brutto
1.					
RAZEM					0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez ANNA
KUCHTA; GMINA DĄBROWIE
CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.28 14:32:57 CEST

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MALGORZATA
SADURSKA; GMINA DĄBROWIE
CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2023.03.28 14:36:01 CEST

.....
Kierownik jednostki