

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 |
| | 01.01.2023-31.12.2023 |
| 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 trwale 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 trwale 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>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. | 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 |
| 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 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 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. | 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 |
| | EKWIWALENT ZA NIETYKORZYSTANY URLOP – 21 519,90 ZŁ NAGRODA JUBILEUSZOWA – 56 227,67 ZŁ ODPRAWA EMERYTALNA – 16 380,00 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 |

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
ANNA KUCHTA, CUW W
DĄBROWIE CHELMINSKIEJ
Data: 2024.03.26 10:47:16 CET
(główny księgowy)

.....2024.03.26.....
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MALGORZATA
SADURSKA: CUW W DĄBROWIE
CHELMINSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:44:55 CET
(kierownik jednostki)

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH W 2023 roku - ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. CELESTYNA KAMIŃSKIEGO W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ

| L.p. | nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | zwiększenie wartości początkowej | | | zmniejszenie wartości początkowej | | | wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11) | umorzona - stan na początek roku obrotowego (13-17) | zwiększenie umorzenia | ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | wartość netto składników aktywów | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|----------------------------------|-----------|---------------|-----------------------------------|------|------|--|---|-----------------------|---|----------------------------------|------------|-----------|------|------|------|------|--------------|------|--------------|--------------|--------------|
| | | | aktualizacja | przychody | przeznaczenie | 7. | 8. | 9. | | | | | | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. | 15. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 33 312,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 312,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 5 415 595,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 415 595,40 | 135 389,89 | 0,00 | 135 389,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 777 356,49 | 0,00 | 2 777 356,49 | 2 773 628,80 | 2 638 238,91 |
| | 1) Grupy | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| | 2) Budynek i lokale | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| | 3) i woli | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 | | | | |
| | 4) narzędziowe | 105 188,57 | | | | | | | 105 188,57 | | | | | | | | | | | 105 188,57 | | | | |
| | 5) Maszyn, urządzeń i wyposażenie | 31 507,40 | | | | | | | 31 507,40 | | | | | | | | | | | 31 507,40 | | | | |
| | 6) Aparaty specjalistyczne | 7 676,67 | 123 540,00 | | | | | | 131 216,67 | | | | | | | | | | | 15 912,67 | | | | |
| | 7) Urządzenia techniczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8) Środki transportu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | PROSTY ŚRODEK TRWAŁY | 930 550,80 | 140 850,55 | | | | | | 1 071 401,35 | 585,04 | | 585,04 | 144 518,11 | 930 550,80 | 84 947,00 | | | | | 145 103,15 | 0,00 | 145 103,15 | 585,04 | 0,00 |
| 4. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 166 509,41 | 50 765,30 | | | | | | 217 274,71 | 50 765,30 | | 50 765,30 | 166 509,41 | 166 509,41 | 0,00 | | | | | 217 274,71 | 0,00 | 217 274,71 | 0,00 | 0,00 |

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 MAŁGORZATA SUDRUSKA; CUW
 W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
 Data: 2024.03.26 11:46:14 CET

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 ANNA KUCHTA; CUW W
 DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
 Data: 2024.03.24 08:38:52 CET

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 2023**

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 | | | | | |
| RAZEM | | | | | 0,00 |

| Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem łącznym | | | | | |
|---|---|----------------|--------------------------|--------------------|--------------|
| Lp. | Nazwa kontrahenta | Nr faktury | Data wystawienia faktury | Pozycja w bilansie | Kwota brutto |
| 1. | URZĄD GMINY W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ | NK/01/001/2024 | 10.01.2024 | D.II.1 | 527,88 |
| 2. | URZĄD GMINY W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ | NK/01/002/2024 | 11.01.2024 | D.II.1 | 8,06 |
| RAZEM | | | | | 535,94 |

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
ANNA KUCHTA, C.U.W. W
DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
.....Data: 2024.03.24 09:08:15 CET.....
Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MALGORZATA
SADURSKA: C.U.W. W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:43:29 CET

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 2023**

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 | 11/0002/01/2023 | 31.01.2023 | A.VI | 120,00 | |
| 2. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/02/2023 | 28.02.2023 | A.VI | 174,00 | |
| 3. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/03/2023 | 31.03.2023 | A.VI | 327,00 | |
| 4. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/04/2023 | 28.04.2023 | A.VI | 240,00 | |
| 5. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/05/2023 | 31.05.2023 | A.VI | 255,00 | |
| 6. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/06/2023 | 26.06.2023 | A.VI | 201,00 | |
| 7. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/09/2023 | 30.09.2023 | A.VI | 1 338,00 | |
| 8. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/10/2023 | 31.10.2023 | A.VI | 2 539,50 | |
| 9. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/11/2023 | 30.11.2023 | A.VI | 2 261,50 | |
| 10. | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej | 11/0001/12/2023 | 22.12.2023 | A.VI | 1 846,00 | |
| RAZEM | | | | | 9 302,00 | 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. | URZĄD GMINY W DABROWIE CHEŁMIŃSKIEJ | NK/01/001/2024 | 10.01.2024 | B.II | 527,88 | 527,88 |
| 2. | URZĄD GMINY W DABROWIE CHEŁMIŃSKIEJ | NK/01/002/2024 | 11.01.2024 | B.II | 8,06 | 8,06 |
| RAZEM | | | | | 535,94 | 535,94 |

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez ANNA
KUCHTA; CUW W DABROWIE
CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 09:58:03 CET
Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MAŁGORZATA
SADURSKA; CUW W DABROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:43:39 CET

Kierownik jednostki

Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym
sprawozdaniem finansowym w roku 2023

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

| 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 | |
| 1 | Gmina Dąbrowa Chełmińska | Instalacja fotowoltaiczna o mocy 27kW | I.1.6 | 2/04/23.PT | 123 540,00 | 0,00 | 123 540,00 |
| RAZEM | | | | | 123 540,00 | 0,00 | 123 540,00 |

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez ANNA KUCHTA;
CUW W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 10:16:23 CET.....

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez MALGORZATA
SADURSKA; CUW W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:44:33 CET.....
Kierownik jednostki