

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MARIANA REJEWSKIEGO W OSTROMECKU
1.2	siedzibę jednostki UL. SZKOLNA 1 OSTROMECKO
1.3	adres jednostki UL. SZKOLNA 1 OSTROMECKO
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) 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. 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. 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) jednorazowo za okres całego roku. Składniki majątku o wartości jednostkowej niższej niż 100 złotych podlegają ewidencji ilościowej. 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. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową opału (węgiel, drewno, ekogroszek, olej opałowy), materiałów (artykuły spożywcze inne). Rozchód materiałów następuje metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	EKWIWALENT ZA NIWYKORZYSTANY URLOP – 10 147,66 ZŁ NAGRODY JUBILEUSZOWE – 52 954,18 ZŁ ODPRAWY EMERYTALNE – 19 894,23 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 10:47:36 CET
(główny księgowy)

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

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
MALGORZATA SINDURSKA; CUW
W DĄBROWIE CHELMINSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:45:19 CET
(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 2023**

Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku
ul. Szkolna 1 Ostromecko
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					
RAZEM					0,00

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
ANNA KUCHTA, CUW W
DĄBROWIE CHELMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 09:08:01 CET

.....
Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MALGORZATA
SADURSKA, CUW W DĄBROWIE
CHELMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:42:45 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. Mariana Rejewskiego w Ostromecku
ul. Szkolna 1 Ostromecko
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	12/0001/01/2023	31.01.2023	A.VI	545,00	
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/02/2023	28.02.2024	A.VI	310,00	
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/03/2023	31.03.2023	A.VI	845,00	
4.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/04/2023	30.04.2023	A.VI	610,00	
5.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/05/2023	31.05.2023	A.VI	685,00	
6.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/06/2023	26.06.2023	A.VI	615,00	
7.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/09/2023	30.09.2023	A.VI	475,00	
8.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/10/2023	31.10.2023	A.VI	410,00	
9.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/11/2023	30.11.2023	A.VI	560,00	
10.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/12/2023	22.12.2023	A.VI	480,00	
RAZEM					5 535,00	

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

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez ANNA
KUCHTA; CUW W DĄBROWIE
CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 10:58:11 CET
Kierownik jednostki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MAŁGORZATA
SADURSKA; CUW W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:43:53 CET
Kierownik jednostki

Załącznik nr 4

do instrukcji sporządzenia łącznego
sprawozdania finansowego Gminy Dąbrowa
Chelmińska

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

Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku
ul. Szkolna 1 Ostromecko
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
1					0,00	0,00
RAZEM					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 Chelmińska	instalacja fotowoltaiczna o mocy 27kW	I.1.6	1/04/23/PT	128 540,00	128 540,00
RAZEM					128 540,00	128 540,00

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez ANNA
KUCHTA; CUW W DĄBROWIE
CHELMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 10:16:33.CET.....

Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MAŁGORZATA
SADURSKA; CUW W DĄBROWIE
CHELMIŃSKIEJ
Data: 2024.03.26 11:44:43 CET

Kierownik jednostki

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH za 2023r. - ZESPÓŁ SZKOŁ IM. MARIANA REJEWSKIEGO W OSTROMECKU

Lp.	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			wartość początkowa - stan na koniec obrotowego (P-7 11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			umorzenie - stan na koniec obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów					
			aktualizacja	przychody	przebieższe znie		likwidacja	inne	aktualizacja			amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3+13)		21.					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
I.	NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 934,99		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 934,99	6 934,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 934,99	0,00	0,00	
	2) ŚRODKI TRWAŁE																				
	1) Grupy (GRUPA "0")																				
	2) "1")	2 634 288,58		70 808,64		70 808,64					2 705 097,22	1 451 915,96		65 942,06		65 942,06		1 517 858,02		1 182 372,62	
	3) "1")	32 062,35		0,00		0,00					32 062,35	11 559,31		655,68		655,68		12 214,99		20 503,04	
	4) energetyczne (GRUPA "3")																				
	Masyny, urządzenia i aparaty ogólnego																				
	5) zniszczona (GRUPA "4")	44 362,73		0,00		0,00					44 362,73	44 362,73		0,00		0,00		44 362,73		0,00	
	6) Grupy eksploatacyjne (GRUPA "5")																				
	7) Urządzenia techniczne (GRUPA "6")	0,00		128 540,00		128 540,00					128 540,00	0,00		8 569,36		8 569,36		8 569,36		119 970,64	
	8) "7")																				
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, głazie i inne nieklasyfikowane	69 997,88		0,00		0,00					69 997,88	69 997,88		0,00		0,00		69 997,88		0,00	
	9) (GRUPA "8")	735 116,93		116 236,93		116 236,93					851 353,86	735 116,93		116 236,93		116 236,93		851 353,86		0,00	
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	205 023,56		15 316,39		15 316,39					220 339,95	205 023,56		15 316,39		15 316,39		220 339,95		0,00	
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE																				

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
ANNA KUCHTA, CUW W
DĄBROWIE CHELMISKIEJ
Data: 2024.04.29 09:43:16 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
MALGORZATA
SADURSKA, CUW W
DĄBROWIE CHELMISKIEJ
Data: 2024.04.29 09:58:09 CEST