

ZESPÓŁ SZKÓŁ nr 33
Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży
Przewlekłe Chorej

ul. M. Skłodowskiej-Curie 4, 85-094 Bydgoszcz
 tel. 52 345 28 17, fax 52 326 43 31

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		x
1.	Dane jednostki		x
1.1.	Nazwa	Zespół Szkół nr 33 Specjalnych dla Dzieci i Młodzieży Przewlekłe Chorej	x
1.2.	Siedziba	Bydgoszcz	x
1.3.	Adres	M. Skłodowskiej - Curie 4, 85 - 094 Bydgoszcz	x
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności	zadania edukacyjne oraz doskonalenie nauczycieli	x
2.	Okres objęty sprawozdaniem	za 2023 rok od 01.01.2023 - 31.12.2023	x
3.	Rodzaj sprawozdania	jednostkowe	x
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	x	x
4.1.	Podstawowe informacje	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych 4) Opis systemu przetwarzania danych 5) Zasady przechowywania i ochrony 6) Zakładowy plan kont wraz z opisem	
4.2.	Przyjęte zasady wykazywania i wyceny:		
4.2.	Aktywa		152 751,35
4.2.1.	Aktywa trwałe		4 128,72
4.2.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne		4 128,72
a)	Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania lub wartości rynkowej; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.	
b)	Wycena pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo	Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe: a) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, b) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora finansów publicznych.	
c)	Stosowane metody amortyzacji i przyjęte stawki umorzeniowe	Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzane (amortyzowane) są raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej.	odnośnie posiadanych środków trwałych przyjęto stawkę umorzeniową 10%
4.2.1.2.	Aktywa finansowe		0,00
a)	Akcie i udziały	nie posiada	
b)	Inne papiery wartościowe	nie posiada	
4.2.1.3.	Pozostałe aktywa trwałe (wymienić i opisać zasady wyceny)	nie posiada	
4.2.2.	Aktywa obrotowe		148 622,63
4.2.2.1.	Zapasy	Wycenia się według cen nabycia albo kosztów wytworzenia	

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
a)	Materiały (sposób ewidencji i wyceny)		
b)	Produkty i półprodukty (sposób ewidencji i wyceny)		
c)	Towary (sposób ewidencji i wyceny)		
4.2.2.2.	Należności krótkoterminowe	Przez należności krótkoterminowe rozumie się należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału	131 241,60
a)	Należności z tyt.dostaw i usług (wskazać podstawowe tytuły, zasady wyceny i informacje o weryfikacji sald)	nie posiada	
b)	Należności od budżetów i z tyt. Ubezpieczeń społecznych (jeżeli występują, wskazać i opisać tytuły, których dotyczą)	nie posiada	
c)	Pozostałe należności: (wskazać i opisać tytuły, których dotyczą)		
	- dot. podstawowej działalności		
	- dot. kaucji i wadium		
	- dot. ZFŚS	Wykazane w bilansie należności dotyczą pożyczek udzielonych pracownikom i emerytom jednostki. Wycenione w kwocie wymaganej zapłaty	131 241,60
d)	Rozliczenia z tyt.środków na wydatki i z tyt.dochodów budżetowych		
4.2.2.3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		17 381,03
a)	Środki pieniężne:		
	- z działalności podstawowej	Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.	
	- w walutach obcych	Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.	
	- wadium i kaucje	Wycenia się w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty	
	- ZFŚS	Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.	17 381,03
	- funduszy celowych	nie dotyczy	
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (jeżeli występują wymienić i opisać tytuły)	nie posiada	
4.2.2.4.	Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić i opisać tytuły)	nie dotyczy	
	- kosztów		
	- pozostałe		
4.3.	Pasywa		152 751,35
4.3.1.1.	Fundusz jednostki	Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.	6 314 095,52
4.3.1.2.	Wynik finansowy	Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.	-6 753 169,44
4.3.1.3.	Państwowe fundusze celowe		
4.3.2.	Zobowiązania		591 825,27
4.3.2.1.	Zobowiązania długoterminowe (jeżeli występują - wskazać tytuły i okresy)	nie posiada	
4.3.2.2.	Zobowiązania krótkoterminowe		591 825,27
a)	Z tytułu dostaw i usług	Wycenione w kwocie wymaganej zapłaty	369,12
	- wartość nominalna		369,12
	- odsetki (jeżeli występują wskazać przyczyny)		0,00
b)	Zobowiązania wobec budżetów		35 532,00

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
	- p.d.o.f. - wskazać okresy i tytuły dochodów, których dot.	Dotyczą podatku naliczonego z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2023. Wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.	35 532,00
	- inne (wymienić)		
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych:	Dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2023. Wycenione w kwocie wymaganej zapłaty	148 948,71
	- składki na FUS		114 603,03
	- składki na NFZ		28 887,27
	- składki na FP		5 458,41
d)	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń		253 776,49
	- z tytułu wynagrodzenia miesięcznego		0,00
	- z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego	Wycenione w kwocie wymaganej zapłaty	253 776,49
e)	Pozostałe zobowiązania		4 576,32
	- dot. podstawowej działalności	Zobowiązania powstałe na rzecz związków zawodowych, Pracowniczych Planów Kapitałowych oraz pozostałe rozrachunki z pracownikami	4 576,32
	- w tym: PPK		3 630,64
	- w tym: składki na rzecz związków zawodowych		699,68
	- pozostałe rozrachunki z pracownikami		246,00
	- pozostałej działalności		
e)	Sumy obce:	nie posiada	
	- związane z podstawową działalnością:		
	- dot. pozostałej działalności jednostki		
f)	Rozliczenia z budżetem z tyt:	nie posiada	
	- środki na wydatki		
	- dochodów budżetowych		
4.3.2.3.	Fundusze specjalne		148 622,63
a)	ZFŚS	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności podstawowej. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.	148 622,63
b)	inne fundusze (wymienić, jeżeli występują)	nie posiada	
4.3.3.	Rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach)	nie posiada	
	wymienić tytuły i podać wartości		
4.3.4.	Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić, opisać tytuły i podać wartości)	nie dotyczy	
5.	inne informacje	Zgodnie z § 27 ust. 3 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. W sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami budżetowymi.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.	Informacja o dokonanych kompensatach na koniec roku pomiędzy należnościami i zobowiązaniami w ramach rozrachunków z jednym kontrahentem	nie dotyczy	
2.	Informacje dot. majątku		
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	Załącznik nr 2 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych.	nie dotyczy	
1.4.	Tytuły i wartości odpisanych nakładów inwestycyjnych z tytułu zaniechanych inwestycji i środków trwałych w budowie.	nie dotyczy	
1.4.	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.5.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy	
1.6.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy	
1.7.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
1.8.	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	
1.9.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy	
1.10.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
c)	powyżej 5 lat		
1.11.	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	
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.13.	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	nie posiada	
1.14.	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 posiada	
1.15.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.16.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Kwoty wypłaconych środków pieniężnych z: § 3020 – 42.275,17 § 4010 – 311.185,82 § 4040 – 20.615,25 § 4790 – 4.537.466,94 § 4800 – 302.023,36 § 4750 – 38.207,00	5.251.773,54
1.16.	inne informacje	nie dotyczy	
2.			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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	x	x
2.5.	Inne informacje		

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy	

Główny Księgowy

mgr inż. Anna Sitarek
Główny księgowy

2024-02-13

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Izabela Maciejewska

Kierownik
jednostki