

ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH
ul. Katowicka 8
63-648 Słupia pod Kępem
tel./fax (62) 782-22-87
NIP 619-18-47-442 Regon 000817066

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Specjalnych
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Katowicka 8 63-648 Słupia pod Kępem
1.3	adres jednostki
	ul. Katowicka 8 63-648 Słupia pod Kępem
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. W zakresie wyceny i amortyzacji jednostka dokonała następujących wyborów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wyceniane są wg wartości określonej w decyzji właściwego organu - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia - środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania przez spisanie w koszty - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny - środki dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany bez względu na wartość początkową jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty - materiały (opał) przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu, zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu - środki trwałe niskocenne stanowiące drobny sprzęt takie jak rękawice robocze, materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości, drobne artykuły gospodarcze, drobny sprzęt ogrodniczy, pendrive, płyty, tonery, tusze, środki chemiczne do wody basenowej nie podlegają ewidencji, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu - środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej - z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów - należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
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
	Tabela nr 1 i tabela nr 2
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)
	Tabela nr 3
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 4
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zimoch
mgr Karina Zimoch
(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły

Misiak-Hojka
mgr Magdalena Misiak-Hojka
(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 472,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 472,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	19 472,60	0,00				0,00		0,00				0,00	19 472,60
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 881 744,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 881 744,58
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	6 881 744,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 881 744,58
2.1.	Grunty, w tym:	79 828,36					0,00						0,00	79 828,36
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	6 236 878,55					0,00						0,00	6 236 878,55
2.3.	Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	565 037,67					0,00		0,00			0,00	0,00	565 037,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zimoch

mgr Karina Zimoch
(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły

Wojcik-Hof

mgr Magdalena Wojcik
(dyrektor szkoły)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	19 472,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 472,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	19 472,60	0,00			0,00		0,00		0,00	19 472,60
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 078 852,13	190 550,36	0,00	0,00	190 550,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3 269 402,49
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 078 852,13	190 550,36	0,00	0,00	190 550,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3 269 402,49
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 630 983,73	154 161,23		0,00	154 161,23				0,00	2 785 144,96
2.3.	Środki transportu	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	447 868,40	36 389,13		0,00	36 389,13		0,00	0,00	0,00	484 257,53
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karina Zimoch
mgr Karina Zimoch
(główny księgowy)

Dyrektor Szkoły

Magdalena Misiak-Hojka
mgr Magdalena Misiak-Hojka
(kierownik jednostki)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Dane o odpisach aktualizujących należności (okres sprawozdawczy 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (splata)	rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1	np.. należności z tyt. czynszów i mediów						0,00
2							0,00
3							0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zimoch
mgr Karina Zimoch

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły

Misiak-Hojka
mgr Magdalena Misiak-Hojka

(kierownik jednostki)

Sporządził: Karina Zimoch

Kwota wypłaconych środków finansowych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconego świadczenia
1	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami (w tym DWR, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop)	6 563 477,12
2	odpis na ZFŚS	282 528,16
3	świadczenia wynikające z przepisów BHP	6 513,33
4	koszty badań lekarskich	5 836,00
5	koszty szkoleń i studiów	20 681,40
Ogółem:		6 879 036,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zimoch
mgr Karina Zimoch

(główny księgowy)

2024-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły

Magda-Hof
mgr Magdalena Misiak - Hofka

(kierownik jednostki)

Sporządził: Karina Zimoch