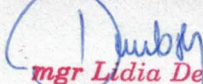


REGON 632501684

2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Bolechowo
1.3	adres jednostki
	ul. Obornicka 1, Bolechowo 62-005 Owińska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD8560Z - DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
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>Zasady rachunkowości określone zostały w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół im.Gen.Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 55/2017 z dnia 28.12.2017. Wersja ujednoczona Polityki Rachunkowości po zmianach wprowadzona została Zarządzeniem Dyrektora z dnia 28.12.2021r. Stosowanie przyjętych zasad rachunkowości odbywa się w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne. Polityka rachunkowości określa min.: zasady ogólne, w tym miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych i zasady rachunkowości; plan kont; opis systemu informatycznego oraz wykaz wykorzystywanych programów; instrukcję inwentaryzacyjną, instrukcję kwalifikowania i gospodarowania środkami trwałymi oraz instrukcję w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego opierają się na zapisach Rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, środki dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00zł), w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Zgodnie z Polityką Rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 999,99 złotych, zgodnie z decyzją Dyrektora Zespołu Szkół, ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	<p>W tabeli nr 1: "zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych" w pozycji 2.4 Inne środki trwałe oraz w tabeli nr 2:"zmiany stanu umorzenia..." w wartościach wskazanych w tabeli znajdują się kwoty dotyczące wewnętrznych przeniesień pozostałych środków trwałych pomiędzy budynkami Zespołu Szkół. Zapisy te nie mają wpływu na wartości początkowe i końcowe stanu innych środków trwałych, ani na ich umorzenia.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Lidia Dembska

DYREKTOR


mgr Mariusz Pałka

Zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	81 778,43	9 461,00	0,00	0,00	9 461,00	0,00	4 980,00	0,00	4 980,00	86 259,43
1.2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	81 778,43	9 461,00	0,00	0,00	9 461,00	0,00	4 980,00	0,00	4 980,00	86 259,43
2.1.	Grunty	345 515,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 515,06
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 297 191,47	980 603,62	0,00	0,00	980 603,62	0,00	0,00	0,00	0,00	28 277 795,09
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 864 668,04	213 791,68	0,00	0,00	213 791,68	0,00	123 487,10	0,00	123 487,10	2 954 972,62
2.	Razem środki trwałe	30 507 374,57	1 194 395,30	0,00	0,00	1 194 395,30	0,00	123 487,10	0,00	123 487,10	31 578 282,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	30 507 374,57	1 194 395,30	0,00	0,00	1 194 395,30	0,00	123 487,10	0,00	123 487,10	31 578 282,77

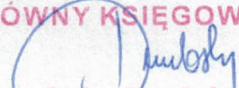
w tym: otrzymane od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	923 170,00	0,00	0,00	923 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 170,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	923 170,00	0,00	0,00	923 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 170,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	923 170,00	0,00	0,00	923 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 170,00

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/6/22 z dnia 16.05.2022-kwota 618.100,00zł

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/21/22 z dnia 19.10.2022-kwota 72.570,00zł

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/23/22 z dnia 19.10.2022-kwota 232.500,00zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Lidia Dembska

DYREKTOR

 mgr Mariusz Pałka

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	81 778,43	9 461,00	0,00	0,00	9 461,00	0,00	4 980,00	0,00	4 980,00	86 259,43
1.2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	81 778,43	9 461,00	0,00	0,00	9 461,00	0,00	4 980,00	0,00	4 980,00	86 259,43
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 578 044,55	740 350,50	0,00	0,00	740 350,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 318 395,05
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 819 428,67	219 831,05	0,00	0,00	219 831,05	0,00	123 487,10	0,00	123 487,10	2 915 772,62
2.	Razem środki trwałe	6 397 473,22	960 181,55	0,00	0,00	960 181,55	0,00	123 487,10	0,00	123 487,10	7 234 167,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	6 397 473,22	960 181,55	0,00	0,00	960 181,55	0,00	123 487,10	0,00	123 487,10	7 234 167,67

w tym: zmiany stanu umorzenia od środków trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Dembska

DYREKTOR

mgr Mariusz Paika

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				
	38.970,50zł				
	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Bolechowo - Osiedle dz. 45/19				
	Powierzchnia (m.kw)	1 025,00	0	0	1 025,00
	Wartość (zł)	38 970,50	0	0	38 970,50
	Razem				
	Powierzchnia (m.kw)	1 025,00	0	0	1 025,00
	Wartość (zł)	38 970,50	0	0	38 970,50
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.	łącną 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				

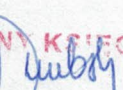
GLÓWNY KSIĘGOWY

Lidia Dembska
mgr Lidia Dembska

DYREKTOR

Mariusz Paika
mgr Mariusz Paika

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	L.p.	Rodzaj wypłacanych świadczeń
	1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami
	2.	nagrody (w tym jubileuszowe)
	3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne
	4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
	5.	wypłacone odprawy emerytalne
		razem
		6 068 584,42
		273 279,05
		465 110,48
		32 001,51
		54 505,08
		6 893 480,54
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

 Lidia Dembska
 mgr Lidia Dembska
 (główny księgowy)

2023-03-07
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Mariusz Pałka
 Mariusz Pałka
 (kierownik jednostki)