

Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego
Chłapowskiego w BolechowieI. ul. Obornicka 1, 62-005 Owińska
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	REGON 632501684	
1.1	nazwę jednostki	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna </div> Data wpływu 28. 02. 2024
	Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie	
1.2	siedzibę jednostki	
	Bolechowo	
1.3	adres jednostki	Ilość załączników Nr podpis
	ul. Obornicka 1, Bolechowo 62-005 Owińska	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	PKD8560Z - DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ	
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>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	
	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.	

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	86 259,43	14 344,10	0,00	0,00	14 344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	100 603,53
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	86 259,43	14 344,10	0,00	0,00	14 344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	100 603,53
2.1.	Grunty	345 515,06	88 430,92	0,00	0,00	88 430,92	0,00	0,00	0,00	0,00	433 945,98
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	28 277 795,09	42 927,00	0,00	0,00	42 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 320 722,09
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	2 954 972,62	301 372,36	0,00	0,00	301 372,36	0,00	54 751,73	0,00	54 751,73	3 201 593,25
2.	Razem środki trwałe	31 578 282,77	432 730,28	0,00	0,00	432 730,28	0,00	54 751,73	0,00	54 751,73	31 956 261,32
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)	31 578 282,77	432 730,28	0,00	0,00	432 730,28	0,00	54 751,73	0,00	54 751,73	31 956 261,32

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	88 430,92	0,00	0,00	88 430,92	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	88 430,92	0,00	0,00	88 430,92	0,00	0,00	0,00	0,00	88 430,92
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	88 430,92	0,00	0,00	88 430,92	0,00	0,00	0,00	0,00	88 430,92

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/7/23 z dnia 25.05.2023-kwota 45.000,00zł

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/6/23 z dnia 25.05.2023-kwota 43.430,92zł

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	86 259,43	14 344,10	0,00	0,00	14 344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	100 603,53
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	86 259,43	14 344,10	0,00	0,00	14 344,10	0,00	0,00	0,00	0,00	100 603,53
2.1.	Grunty	0,00	1 266,74	0,00	31 718,10	32 984,84	0,00	0,00	0,00	0,00	32 984,84
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	4 318 395,05	758 300,59	0,00	0,00	758 300,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5 076 695,64
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	2 915 772,62	306 272,36	0,00	0,00	306 272,36	0,00	54 751,73	0,00	54 751,73	3 167 293,25
2.	Razem środki trwałe	7 234 167,67	1 065 839,69	0,00	31 718,10	1 097 557,79	0,00	54 751,73	0,00	54 751,73	8 276 973,73
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)	7 234 167,67	1 065 839,69	0,00	31 718,10	1 097 557,79	0,00	54 751,73	0,00	54 751,73	8 276 973,73

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	31 718,10	31 718,10	0,00	0,00	0,00	0,00	31 718,10
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	31 718,10	31 718,10	0,00	0,00	0,00	0,00	31 718,10
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	31 718,10	31 718,10	0,00	0,00	0,00	0,00	31 718,10

Dąbki MP

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																																																				
	82.401,42zł																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Treść</th> <th rowspan="2">Stan na początek okresu</th> <th colspan="2">Zmiany</th> <th rowspan="2">Stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miejscowość/nr działki</td> <td>Bolechowo/nr działki 45/19</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>Bolechowo/nr działki 45/19</td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m.kw)</td> <td>1 025,00 m²</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>1 025,00 m²</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>38 970,50</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>38 970,50</td> </tr> <tr> <td>Miejscowość/nr działki</td> <td>0</td> <td>Bolechowo/nr działki 45/13</td> <td>0</td> <td>Bolechowo/nr działki 45/13</td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m.kw)</td> <td>0</td> <td>3 978 m²</td> <td>0</td> <td>3 978 m²</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>0</td> <td>43 430,92</td> <td>0</td> <td>43 430,92</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m.kw)</td> <td>1 025,00 m²</td> <td>3 978,00 m²</td> <td>0</td> <td>5 003,00 m²</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>38 970,50</td> <td>43 430,92</td> <td>0</td> <td>82 401,42</td> </tr> </tbody> </table>	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Miejscowość/nr działki	Bolechowo/nr działki 45/19	0	0	Bolechowo/nr działki 45/19	Powierzchnia (m.kw)	1 025,00 m ²	0	0	1 025,00 m ²	Wartość (zł)	38 970,50	0	0	38 970,50	Miejscowość/nr działki	0	Bolechowo/nr działki 45/13	0	Bolechowo/nr działki 45/13	Powierzchnia (m.kw)	0	3 978 m ²	0	3 978 m ²	Wartość (zł)	0	43 430,92	0	43 430,92	Razem					Powierzchnia (m.kw)	1 025,00 m ²	3 978,00 m ²	0	5 003,00 m ²	Wartość (zł)	38 970,50	43 430,92	0	82 401,42
Treść	Stan na początek okresu			Zmiany			Stan na koniec okresu																																														
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																																		
Miejscowość/nr działki	Bolechowo/nr działki 45/19	0	0	Bolechowo/nr działki 45/19																																																	
Powierzchnia (m.kw)	1 025,00 m ²	0	0	1 025,00 m ²																																																	
Wartość (zł)	38 970,50	0	0	38 970,50																																																	
Miejscowość/nr działki	0	Bolechowo/nr działki 45/13	0	Bolechowo/nr działki 45/13																																																	
Powierzchnia (m.kw)	0	3 978 m ²	0	3 978 m ²																																																	
Wartość (zł)	0	43 430,92	0	43 430,92																																																	
Razem																																																					
Powierzchnia (m.kw)	1 025,00 m ²	3 978,00 m ²	0	5 003,00 m ²																																																	
Wartość (zł)	38 970,50	43 430,92	0	82 401,42																																																	
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																																																				

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	L.p.	Rodzaj wypłacanych świadczeń	Kwota wypłacanych świadczeń
	1.	w wynagrodzenia pracowników , w raz ze składkami	7 235 498,35
	2.	nagrody (w tym jubileuszowe i specjalne nauczycieli)	391 430,97
	3.	dotatkowe w wynagrodzenie roczne	460 219,93
	4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	33 948,71
	5.	wypłacone odprawy emerytalne	36 504,57
		razem	8 157 602,53
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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lidia Dembska

(Główny księgowy)
mgr Lidia Dembska

2024-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Mariusz Pałka

(Kierownik jednostki)
mgr Mariusz Pałka