

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 ramach jst.

		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto)	
			nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie, likwidacja inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa - um. st na pocz.r) (2-6)*	stan na koniec roku obrotowego* (5-9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A.I	Wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe		12 000,00	0,00	12 000,00	1 400,00	1 680,00	0,00	3 080,00	10 600,00	8 920,00
A.II.1.1	Grunty	grupa 0			0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2			0,00				0,00	0,00	0,00
		środki trwałe			0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 4			0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 5	12 000,00	0,00	12 000,00	1 400,00	1 680,00		3 080,00	10 600,00	8 920,00
		grupa 6			0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	grupa 8			0,00				0,00	0,00	0,00
A.II.1.5		grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00
			12 000,00	0,00	12 000,00	1 400,00	1 680,00	0,00	3 080,00	10 600,00	8 920,00
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7			0,00				0,00	0,00	0,00

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Lp.		
1	2	3
1	0	0
	Razem	0

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Aktywa finansowe	0	0	0	0
	Aktywa niefinansowe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
1	0

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1
0

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	0	0
Akcje	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej

TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	0	0	0	0	0
	Pożyczki	0	0	0	0	0
	w tym pożyczki zagrożone	0	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej

TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	0	0	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
1	Leasing operacyjny	0
2	Leasing finansowy	0

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4
1	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej

TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	0

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp.	2	3
1	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	81.866,76
2	Świadczenia urlopowe	48.737,03
3	Ekwiwalenty urlopowe	5.949,2

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
brak	0	brak	brak

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
1	0

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia
środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
0	0	0

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
brak	brak	0

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Zespół Szkół Ogólnokształcących w MCN
 - 1.2 siedzibę jednostki
Józefów , ul. 3 Maja 127
 - 1.3 adres jednostki
05-420 Józefów , ul. 3 Maja 127
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
8560 Z Działalność wspomagająca edukację
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jednostkowe, samodzielnie.
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Wg zaktualizowanych Zasad (polityki) Rachunkowości obowiązujących od 2023 r.
5. inne informacje
W okresie objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły żadne szczególne zdarzenia wymagające odrębnego opisanie

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
Wg. załączonej tabeli nr 1.
 - 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Uznano, że wartość rynkowa jest równa wartości ewidencyjnej tabela nr. 2.
 - 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla

długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

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

W okresie sprawozdawczym, nie wystąpiła wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości należności.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W okresie sprawozdawczym jednostka nie tworzyła rezerw.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

b) powyżej 3 do 5 lat

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

c) powyżej 5 lat

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły umowy leasingu.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

W okresie sprawozdawczym jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwotach wyszczególnionych w tabeli nr 15.

1.16. inne informacje

Inne szczególne zdarzenia gospodarcze wymagające opisanie w sprawozdaniu rocznym, nie wystąpiły.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie posiada zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym nie były wytworzone środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

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

Jednostka nie jest zobowiązana do realizacji zobowiązań podatkowych.

2.5. inne informacje

Inne szczególne zdarzenia gospodarcze wymagające opisanie w sprawozdaniu rocznym nie wystąpiły.

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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia gospodarcze wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

Główny księgowy

2024.03.14

Kierownik Jednostki

Rok, miesiąc ,dzień