

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2023 roku

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH W ŁAPACH
1.2	siedzibę jednostki: ul. Gen. Władysława Sikorskiego 68, 18-100 Łapy
1.3	adres jednostki: ul. Gen. Władysława Sikorskiego 68, 18-100 Łapy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>(W niniejszym pkt wskazuje się wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą o rachunkowości.)</i> Ogólne zasady rachunkowości obowiązujące w Zespole Szkół Mechanicznych im. Stefana Czarnieckiego w Łapach : Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10000,00 złotych podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez wpisanie w koszty. Zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
5.	Inne informacje BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krystyna Liminowicz

Zespół Szkół Mechanicznych
im. Stefana Czarnieckiego
ul. Gen. Wł. Sikorskiego 68
18-100 Łapy
tel. 85 715 28 21, fax 85 814 20 17
REGON 000187530, NIP 542 001 21 65

DYREKTOR
Zespołu Szkół Mechanicznych
im. Stefana Czarnieckiego
w Łapach
Dorota Kondratiuk
mgr Dorota Kondratiuk

Łapy 2024-03-22

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.											
1.1.1 zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)											
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.1.	Grunty	401 804,00									401 804,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 574 174,28									7 574 174,28
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	965 254,04	929 885,22						11 205,00		1 883 934,26
1.4	Środki transportu	670 355,76									670 355,76
1.5	Inne środki trwałe	1 540 835,79	279 500,18						26 868,52		1 793 467,45
1.5.1	Gr. 8 011/8										
1.5.2	Konto 013	1 451 121,71	279 462,18						25 697,76		1 704 886,13
1.5.3	Konto 014	89 714,08	38,00						1 170,76		88 581,32
1.6	Wartości niematerialne i prawne		2 496,04								2 496,04
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego		2 496,04								2 496,04
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.1.2 zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia WNIP											
Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			Zakup	Rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne	Nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 956 061,12				187 471,87					4 143 532,99
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	626 812,61					92 935,60		11 205,00		708 543,21
1.4	Środki transportu	670 355,76									670 355,76
1.5	Inne środki trwałe	1 540 835,79	279 500,18						26 868,52		1 793 467,45
1.5.1	umorz. Gr. 8 konto 071										
1.5.2	umorz. Gr. 013 konto 072	1 451 121,71	279 462,18						25 697,76		1 704 886,13
1.5.3	umorz. Gr. 014 konto 072	89 714,08	38,00						1 170,76		88 581,32
1.6	Wartości niematerialne i prawne		2 496,04								2 496,04
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego		2 496,04								2 496,04
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.1.3 zmiany wartości netto wartości środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)				Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)					
1.1	Grunty	401 804,00				401 804,00					
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 618 113,16				3 430 641,29					
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	338 441,43				1 175 391,05					
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe										
1.5.1	Gr. 8										
1.5.2	Gr. 013										
Wartość netto środków trwałych ogółem		4 358 358,59				5 007 836,34					

1.1.4	zmiany wartości netto wartości niematerialnych i prawnych (WNIP)								
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)			Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)				
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego								
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
Wartość netto WNIP ogółem									
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
BRAK									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
1.3.1	kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych (środki trwałe, WNIP) NIE WYSTĘPUJĄ								
Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według klasyfikacji środków trwałych (KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Środki trwałe, z tego:								
Grupa ...									
Grupa ...									
1.3.2	kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych NIE WYSTĘPUJĄ								
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
1	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego								
1.1	Akcje i udziały								
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe								
1.3	Inne								
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (Dane liczbowe w poniższej tabeli powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie). Dane powinny wynikać z prowadzonego konta pozabilansowego 090 - Wartość gruntów użytkowana wieczysto.)								
Grunty użytkowane wieczysto		Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku				
			Zwiększenia	Zmniejszenia					
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 poniższej tabeli wykazywane są środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezłicie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać.)								
Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT (nieamortyzowane/ nieumarzane)	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku				
			Zwiększenia	Zmniejszenia					
1	BEZ KŚT								
w tym na podstawie umowy z:									
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE WYSTĘPUJĄ								
L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
4.	Inne papiery wartościowe								

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								
Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku			
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie				
1.	Należności długoterminowe								
2.	Należności krótkoterminowe								
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług								
2.2	Należności od budżetów świadczeń								
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
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 według pozycji bilansu o pozostałym - od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat NIE WYSTĘPUJĄ								
	Stan na początku roku				Stan na koniec roku				
b)	powyżej 3 do 5 lat NIE WYSTĘPUJĄ								
	Stan na początku roku				Stan na koniec roku				
c)	powyżej 5 lat NIE WYSTĘPUJĄ								
	Stan na początku roku				Stan na koniec roku				
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								
	NIE DOTYCZY								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	NIE WYSTĘPUJĄ								
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne								
	Ogółem								
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 (Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego o symbolu 299 "Zobowiązania warunkowe". Po stronie Ma tego konta ewidencjonowane są wszelkiego rodzaju zobowiązania.) NIE WYSTĘPUJĄ								
p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadła								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
	Ogółem								
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								
	kwota				paragrafy				
	255 629,37				302, 401, 404, 411, 412, 428, 444, 470, 471				
1.16.	inne informacje								
	BRAK								

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		
	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:
			odsetki różnice kursowe
	Stan na początek roku obrotowego		
	Nakłady na środki trwałe w budowie w roku obrotowym		
	w tym:		
	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym		
	w tym:		
	Stan na koniec roku obrotowego		
	w tym:		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	Przychody, z tego:		
	1.1 o nadzwyczajnej wartości		
	1.2 które wystąpiły incydentalnie		
	2. Koszty, z tego:		
	2.1 o nadzwyczajnej wartości		
	2.2 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		
	NIE DOTYCZY		
2.5.	inne informacje		
	BRAK		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	BRAK		

Wyjaśnienie: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

 Krystyna Liminowicz

Zespół Szkół Mechanicznych
 im. Stefana Czarnieckiego
 ul. Gen. Wł. Sikorskiego 68
 18-100 Łapy
 tel. 85 715 28 21, fax 85 814 20 17
 REGON 000187530, NIP 542 001 21 68

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Mechanicznych
 im. Stefana Czarnieckiego

 mgr Dorota Kondratiuk

 Główny Księgowy

rok - miesiąc - dzień

 Kierownik jednostki

2024-03-22