Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim

(nazwa jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH CKU W ORNECIE

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W ORNECIE
1.2.	Siedzibę jednostki
	11-130 ORNETA, UL. 1 MAJA 20
1.3.	Adres jednostki
	11-130 ORNETA, UL. 1 MAJA 20
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 do 31-12-2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednej jednostki, tj. Zespołu Szkół Zawodowych CKU w Ornecie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.)
	b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania.
	c) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: pozostałe środki wyposażenia poniżej kwoty 3.500 ceny nabycia.
	d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku na dzień bilansowy zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie.
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
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 wieczyście
	Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
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.	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
	Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
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

Izabela Zych

Elektronicznie podpisany przez Izabela Zych
Data: 2023.03.29 08:19:27 +02'00'

Jerzy Zbigniew Janulewicz

Elektronicznie podpisany przez Jerzy Zbigniew Janulewicz
Data: 2023.03.29 08:57:27 +02'00'

PODPIS GŁÓWNY KSIĘGOWY

DATA

28.03.2023

PODPIS KIEROWNIK JEDNOSTKI

Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim

(nazwa jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH CKU W ORNECIE

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	inne *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	**Wartości niematerialne i prawne (020)**	**19 623,63 zł**	- zł	2 386,20 zł	- zł	- zł	**2 386,20 zł**	- zł	- zł	- zł	**- zł**	**- zł**	**22 009,83**	19 623,63	2 386,20	0,00	22 009,83	0,00	0,00
2	**Środki trwałe: (011)**	**2 481 303,98**	0,00	0,00	0,00	0,00	**- zł**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**2 481 303,98**	**1 000 593,40**	60 853,21	0,00	**1 061 446,61**	**1 480 710,58**	**1 419 857,37**
Grupa 0	Grunty	20 300,00 zł	- zł	- zł	- zł		**- zł**	- zł	- zł	- zł	**- zł**	**0,00**	**20 300,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	20 300,00	20 300,00
Grupa I.II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 434 128,46 zł				0,00	**- zł**				0,00	**0,00**	**2 434 128,46**	973 717,88	60 853,21	0,00	1 034 571,09	1 460 410,58	1 399 557,37
Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	26 875,52 zł					**- zł**					**0,00**	**26 875,52**	26 875,52	0,00	0,00	26 875,52	0,00	0,00
Grupa VII	Środki transportu	0,00					**- zł**					**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	Inne środki trwałe	0,00					**- zł**					**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe (013)	**1 153 831,36 zł**	- zł	10 692,14 zł	- zł	- zł	**10 692,14 zł**	- zł	- zł	3 403,00 zł	**- zł**	**3 403,00**	**1 161 120,50**	1 153 831,36	10 692,14	3 403,00	1 161 120,50	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne (014)	**57 276,95 zł**	- zł	- zł	- zł		**- zł**	- zł	- zł	- zł	**- zł**	**0,00**	**57 276,95**	57 276,95	0,00	0,00	57 276,95	0,00	0,00
SUMA		**3 712 035,92**	**0,00**	**13 078,34**	**0,00**	**0,00**	**13 078,34**	**0,00**	**0,00**	**3 403,00**	**0,00**	**3 403,00**	**3 721 711,26**	**2 231 325,34**	**73 931,55**	**3 403,00**	**2 301 853,89**	**1 480 710,58**	**1 419 857,37**

Izabela Zych

Elektronicznie podpisany przez Izabela Zych
Data: 2023.03.29 08:19:51 +02'00'

Jerzy Zbigniew Janulewicz

Elektronicznie podpisany przez Jerzy Zbigniew Janulewicz
Data: 2023.03.29 08:57:55 +02'00'

PODPIS GŁÓWNY KSIĘGOWY | DATA | PODPIS KIEROWNIK JEDNOSTKI

28.03.2023

Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim

(nazwa jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH CKU W ORNECIE

Załącznik nr 2
Pkt. II.1.4 Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - trwały zarząd

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	**Działka nr 89, obręb 2** 1.KW nr OL1L/ 00021861/6, 2. Protokół przekazania nr 12/2014 z dn. 30-06-2014, 3. PT nr 20/2014 z dn. 30.06.2014 4. Wykaz nieruchomości w ewidencji pozabilansowej Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim nr inwentarzowy 4/O/Powiat, dokument przyjęcia Decyzja 7723-14/1/2000	Powierzchnia (m2)	2 231	0	0	**2 231**
		Wartość (zł)	20 300,00 zł	- zł	- zł	**20 300,00 zł**

Izabela Zych — Elektronicznie podpisany przez Izabela Zych Data: 2023.03.29 08:20:19 +02'00'

Jerzy Zbigniew Janulewicz — Elektronicznie podpisany przez Jerzy Zbigniew Janulewicz Data: 2023.03.29 08:58:24 +02'00'

PODPIS GŁÓWNY KSIĘGOWY | DATA | PODPIS KIEROWNIK JEDNOSTKI

28.03.2023

Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim

(nazwa jednostki)

ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH CKU W ORNECIE

Załącznik nr 3
Pkt. II.1.15 Informacji dodatkowej

Informacje dodatkowe dot. wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	**- zł**	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	**149 672,24 zł**	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	45 972,32 zł	
2.2.	Odprawy		
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1 858,56 zł	
2.4.	Inne	101 841,36 zł	
3.	Inne informacje	**- zł**	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	**- zł**	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	**- zł**	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	**- zł**	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	**- zł**	
8.	Inne informacje	**- zł**	

Izabela Zych
Elektronicznie podpisany przez Izabela Zych
Data: 2023.03.29 08:20:51 +02'00'

Jerzy Zbigniew Janulewicz
Elektronicznie podpisany przez Jerzy Zbigniew Janulewicz
Data: 2023.03.29 08:58:57 +02'00'

PODPIS GŁÓWNY KSIĘGOWY | DATA | PODPIS KIEROWNIK JEDNOSTKI

28.03.2023