

| | | |
|-----|---|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Zespół Szkół nr 2 im. Jana Długosza |
| 1.2 | siedzibę jednostki | Wieluń |
| 1.3 | adres jednostki | ul. Traugutta 12, 98-300 Wieluń |
| 4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | <p>Zespół Szkół nr 2 im. Jana Długosza w Wieluniu kształci w trzech typach szkół : Technikum oraz Branżowa Szkoła I i II Stopnia. Proponuje szeroką ofertę edukacyjną, realizowaną w różnych typach szkół i profilach kształcenia, w bogato wyposażonych pracowniach i na obiektach sportowych. Przygotowuje zawodowo uczniów w obszarach: samochodowym, elektrycznym, turystycznym, grafiki i poligrafii cyfrowej, informatyki oraz mechatroniki.</p> <p>Dąży do tego, aby uczniowie byli w jak najszerszym stopniu przygotowani do samodzielnego życia w społeczeństwie.</p> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 1.01.2023 - 31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | |



| | | |
|--|---|--|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | Księgi rachunkowe Zespołu Szkół Nr 2 im. Jana Długosza w Wieluniu prowadzi Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu. Obsługa finansowo-księgową i płacową prowadzona jest w programie FINANSE Vulcan i PŁACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się: deklaracje ZUS i deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb-Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. Stosuje się trzy metody wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarzone są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. |
| 5. | inne informacje | Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Zespół Szkół nr 2 im. Jana Długosza przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności Zespołu. |
| 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 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | - |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | - |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | - |

| | | |
|-------|--|---|
| 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 | 0 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | 0 |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | - |
| 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 | - |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | - |
| c) | powyżej 5 lat | - |
| 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 | - |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | - |
| 1.12. | łącznie 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 | - |
| 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 | - |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | - |

| | | |
|-------|---|---|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Nagrody jubileuszowe i uznaniowe - 240.849,03 Świadczenia urlopowe - 127.758,77 Ekwiwalenty za urlop - 11.352,86 Odprawy emerytalne i rentowe - 10.056,48 Nagrody KEN - 90.000,00 |
| 1.16. | inne informacje | - |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | nie występuje |
| 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 | - |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych | nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wyodrębnionych w Wieluniu
08-300 Włocław, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 60 50
Regon 303801004, NIP 8822078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych ZS Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | | |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|--|--------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Grunty | 0,00 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4.572.790,71 | | | | | | | | | | | | | 4.572.790,71 |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 710.958,27 | | | | | | | | | | | | | 710.958,27 |
| 5 | Środki transportu | 371.824,90 | | | | | | | | | | | | | 371.824,90 |
| 6 | Inne środki trwałe | 356.567,22 | | | | | | | | | | | | | 356.567,22 |
| 7 | Środki trwałe – ogółem | 6.012.141,10 | | | | | | | | | | | | | 6.012.141,10 |

GŁÓWNY KASJEROWY
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR
Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wzajemnych w Wieluniu
66-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 643 80 53
Regon 365801094, NIP 6322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

ZS Nr 2

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | | |
|-----|---|--|-------------|----------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|--|--------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Amortyzacja za rok 2023 | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2 | Grunty | 0,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.406.328,82 | | | | 114.319,79 | 114.319,79 | | | | | | | | 2.520.648,61 |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 535.815,03 | | | | 75.324,75 | 75.324,75 | | | | | | | | 611.139,78 |
| 5 | Środki transportu | 332.334,83 | | | | 10.152,75 | 10.152,75 | | | | | | | | 342.487,58 |
| 6 | Inne środki trwałe | 356.295,57 | | | | 271,65 | 271,65 | | | | | | | | 356.567,22 |
| 7 | Środki trwałe – ogółem | 3.630.774,25 | | | | 200.068,94 | 200.068,94 | | | | | | | | 3.830.843,19 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR

Sławomir Kofian

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
99-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
Regon 305801094, NIP 6322078331

Zmiana wartości netto środków trwałych

ZS Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|--|---|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2.166.461,89 | 2.052.142,10 |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 175.143,24 | 99.818,49 |
| 5 | Środki transportu | 39.490,07 | 29.337,32 |
| 6 | Inne środki trwałe | 271,65 | 0 |
| 7 | Środki trwałe | 2.381.366,85 | 2.181.297,91 |

GŁÓWNY SIĘGOWY
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR
Sławomir Kasan

Zmiana wartości początkowej WNIP

ZS Nr 2

Powiatowe Centrum
Usług Wyrobnych w Wieluniu
68-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 543 53 59
Regon 305201094, NIP 832207831

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | | |
|-----|--|--|-------------|-------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|---|--|------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 308.385,78 | 424,35 | | | | | 424,35 | | | | | | | 308.810,13 |
| 2 | ... | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | ... | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ... | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ... | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 308.385,78 | 424,35 | | | | | 424,35 | | | | | | | 308.810,13 |

KATARZYNA FIELESIĄK
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Fielesiak

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Zmiana wartości umorzenia WNIP

ZS Nr 2

INFORMACJA DODATKOWA ZAŁĄCZNIK NR 5

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | |
|-----|---|---|--------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------------|----------------------|--|--|--|---|------------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | | | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 308.385,78 | 424,35 | | | | | 424,35 | | | | | | | | 308.810,13 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | ... | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 308.385,78 | 424,35 | | | | | 424,35 | | | | | | | | 308.810,13 |

GLÓWNY KASJER

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piastowska 6
tel. 43 843 85 50
Regon 365801034, NIP 8322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 6

ZS Nr 2

Zmiana wartości netto WNjP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | |
| 3 | ... | | |
| 4 | ... | | |
| 5 | ... | | |
| 6 | ... | | |
| 7 | ... | | |
| 8 | ... | | |
| 9 | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

~~DYREKTOR~~

~~Sławomir Horkan~~