

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Wincentego Witosa w Leśnej Podlaskiej Bialska 7 21-542 Leśna Podlaska</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 000099458</p> | <p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2023 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi</p> |
|--|--|---|

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Lp. | Etykieta | Wartość |
|-----|---|---|
| 1 | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. Wincentego Witosa w Leśnej Podlaskiej |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Leśna Podlaska |
| 1.3 | Adres jednostki | Bialska 7 21-542 Leśna Podlaska |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Działalność wspomagająca edukację w zakresie kształcenia zawodowego |
| 2 | Okres sprawozdawczy | Roczny-2023 |
| 3 | Agregat? (Tak / Nie) | Nie |
| 4 | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | Zasady polityki rachunkowości opracowano w oparciu o ustawę z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023. 120 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2022. 144 z późniejszymi zmianami) i wprowadzono Zarządzeniem Dyrektora ZSCKR w Leśnej Podlaskiej nr 2/2011/2012 z 01 września 2011 r. |

4.1 Metoda amortyzacji

| Kod | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis |
|-----|--|---|
| 2 | metoda liniowa | Umorzenie następuje od pierwszego dnia miesiąca po dacie nabycia środka trwałego, bądź oddania do użytkowania środka trwałego. Metoda polega na równomiernym amortyzowaniu środka wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja roczna. |
| 4 | środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty | Umorzenie środków trwałych, które w ZSCKR w Leśnej Podlaskiej stanowią pomoce dydaktyczne, bez względu na ich wartość podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% poprzez spisanie wartości w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania. |

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

| Kod | Metoda wyceny | Dodatkowy opis |
|-----|---|--|
| 1 | wyceniane wg cen nabycia | Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia, zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne wyceniane są wg cen brutto nabycia towarów. |
| 6 | wyceniane wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej | Nadwyżki i niedobory ujawnione podczas spisów z natury wyceniane są na podstawie posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia. W przypadku braku dokumentów księgowych źródłowych przy wycenie stosowana jest wartość godziwa. |
| 8 | wyceniane wg wartości nominalnej | Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej określone w potwierdzeniach sald na rachunkach oprocentowanych łącznie z odsetkami np. sumy depozytowe). |
| 9 | zakupione materiały odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu | Stosuje się przy zakupach towarów o charakterze wyposażenia (w ZSCKR konto 013- pozostałe środki trwałe) poprzez spisanie w koszty kwoty zakupu brutto w dniu przyjęcia. Ewidencję prowadzi się na koncie kosztów 401 w korespondencji z kontem 072. |
| 10 | ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu | Towary i materiały w magazynach ZSCKR (magazyn spożywczy i magazyn przemysłowy) ewidencjonowane są w cenach zakupu brutto. |
| 13 | inne | Warzywa zebrane z własnego ogrodu i przyjęte do magazynu spożywczego na cele żywieniowe uczniów wycenia się w kwocie ustalonej na podstawie sporządzanej kalkulacji poniesionych kosztów. Taką metodę wyceny stosuje się wyłącznie do warzyw wyprodukowanych na cele żywieniowe uczniów. |

| | | | | | | | |
|-------|---|------|------------|------|------|------------|---------------|
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 712 670,39 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 926 834,29 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 987 384,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 128 497,25 | 0,00 | 0,00 | 128 497,25 | 5 343 440,45 |
| 2 | Środki trwałe placówek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

| Rodzaj | | Umorzenie | | | | | Stan/rok | Wartość netto | |
|--------|---|--|--------------|--------------------|------------------|-------------------|---|---|--|
| Lp. | Wyszczególnienie | Stan umorzenia na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18) | Stan na początek roku obrotowego (2-14) | Stan na koniec roku obrotowego (13-19) |
| | | (14) | (15) | (16) | (17) | (18) | (19) | (20) | (21) |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 28 098,81 | 0,00 | 9 950,00 | 0,00 | 0,00 | 38 048,81 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 8 789 998,38 | 0,00 | 1 015 614,13 | 0,00 | 128 497,25 | 9 677 115,26 | 5 504 259,02 | 9 591 320,66 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 298 106,79 | 298 106,79 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 468 128,66 | 0,00 | 151 740,21 | 0,00 | 0,00 | 2 619 868,87 | 3 753 240,17 | 8 092 801,52 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i | 802 786,84 | 0,00 | 213 131,65 | 0,00 | 0,00 | 1 015 918,49 | 1 052 009,38 | 910 915,80 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|--------------|------|------------|------|------------|--------------|------------|------------|
| | maszyny | | | | | | | | |
| 1.4 | Środki transportu | 586 481,32 | 0,00 | 111 406,13 | 0,00 | 0,00 | 697 887,45 | 400 902,68 | 289 496,55 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 4 932 601,56 | 0,00 | 539 336,14 | 0,00 | 128 497,25 | 5 343 440,45 | 0,00 | 0,00 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

| Lp. | Grupa rodzajowa | Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego) | Wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-------|---|--|-----------------|----------------------|
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | |
| 1.5.1 | w tym dobra kultury | 0,00 | 0,00 | |

1.3. Długoterminowe aktywa

| Lp. | Długoterminowe aktywa | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych | Dodatkowe informacje |
|-----|-----------------------|--|----------------------|
| 1 | niefinansowe | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | finansowe | 0,00 | nie dotyczy |

1.4. Grunty użytkowane w całości

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Wartość gruntów użytkowanych w całości | 0,00 | nie dotyczy |

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Dodatkowe informacje |
|-----|---|--|----------------------|
| 1 | Grunty | 0,00 | nie dotyczy |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | nie dotyczy |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | nie dotyczy |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | nie dotyczy |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | nie dotyczy |

1.6. Papiery wartościowe

| Lp. | Papiery wartościowe | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------|---|--|----------------------|
| 1 | Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|---|----------------------------|------|------|--|
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Inne | 0,00 | 0,00 | |

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)

| Lp. | Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 1 | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Łączna kwota: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Rezerwy według celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | Rezerwy na postępowania sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | nie dotyczy |
| 3 | Łączna kwota: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Okres spłaty | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------|-------|----------------------|
| a | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| b | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| c | powyżej 5 lat | 0,00 | nie dotyczy |
| | Łączna kwota: | 0,00 | |

1.10. Informacja o kwocie 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

| Lp. | Zobowiązania | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|-------------------------------|-------|----------------------|
| 1 | z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | |
| 2 | z tytułu leasingu zwrotnego | 0,00 | |

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

| Lp. | Rodzaj Forma zabezpieczenia | Kwota | | W tym na aktywach | | Informacje Dodatkowe informacje |
|-----|--|--------------|----------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| | | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych | obrotowych | |
| 1 | Kaucja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Weksel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Przewłaszczenie na zabezpieczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Łączna kwota | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

1.12. Łączna kwota 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

| Lp. | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki | Kwota |
|-----|----------------------------------|--|-------|
| 1 | Nieuznane roszczenia wierzycieli | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Udzielone gwarancje i poręczenia | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Inne | nie dotyczy | 0,00 |
| 4 | Łączna kwota | | 0,00 |

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

1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

| Kod | Czynne RMK | Kwota |
|-----|------------|-------|
|-----|------------|-------|

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe | Informacje dodatkowe | Kwota |
|------|---|----------------------|-------|
| 13.2 | Czynne RMK - Inne | | 0,00 |
| 13.3 | Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie) | | 0,00 |
| 13.4 | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 0,00 |
| 13.5 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych | | 0,00 |
| 13.6 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne | | 0,00 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Opis | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00 | nie dotyczy |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------|--------------|---|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 27 300,00 | Wypłacono odprawę z tytułu rozwiązania stosunku pracy na podstawie art. 20 i 28 w powiązaniu z art. 23 Karty Nauczyciela |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 124 387,02 | Wypłacono 10 nagród jubileuszowych |
| 3 | Inne | 7 138 427,16 | W ramach wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wykazano: wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami oraz nauczycieli; dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w 2023 r. nauczycielom i pracownikom niebędącym nauczycielami; pochodne od wynagrodzeń; pracownicze plany kapitałowe; wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o |

| | | | |
|---|-------------|--------------|--|
| | | | dzieło; wydatki na badania lekarskie; wydatki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli; odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; wydatki na dodatki wiejskie dla nauczycieli; wydatki na odzież ochronną i wodę mineralną dla pracowników; wydatki na dofinansowanie kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli. |
| 4 | Kwota razem | 7 290 114,18 | |

1.16. Inne informacje

| Lp. | Opis | Dodatkowe informacje | |
|------|-----------------|----------------------|--|
| 1.16 | Inne informacje | nie dotyczy | |

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|-------------------------------|-------|
| 1 | Materiały | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 |
| 5 | Kwota razem | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|-------|
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00 |
| 2 | W tym - odsetki | 0,00 |
| 3 | W tym - różnice kursowe | 0,00 |

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis charakteru zdarzenia | Kwota |
|-----|---|---------------------------|-------|
| 1 | Przychody - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 2 | Przychody - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | 0,00 |
| 3 | Koszty - o nadzwyczajnej wartości | nie dotyczy | 0,00 |
| 4 | Koszty - które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | 0,00 |

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-------|
| 2.4 | Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | 0,00 |

2.5. Inne Informacje

| Lp. | Wyszczególnienie | Opis | Kwota |
|-----|------------------|--|-------|
| 2.5 | Inne informacje | Przychody i koszty wynikające ze specyfiki prowadzonej działalności szkoły kształtują się na porównywalnym poziomie. | 0,00 |

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

| Lp. | Inne Informacje | Opis |
|-----|--|--|
| 3 | Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | W 2023 r. szkoła zakończyła realizację projektu RPO WL 2014-2020, w ramach którego wydatki wyniosły 493 741,81 zł. Na ocenę sytuacji majątkowej szkoły miały wpływ zrealizowane wydatki inwestycyjne w wysokości 4 563 339,63 zł ze środków otrzymanych w planie finansowym 2023 r. Wielkość wydatków miała wpływ na wynik finansowy (stratę netto) oraz wysokość funduszu jednostki na koniec okresu. |

Główny Księgowy

Dorota Niedźwiedź

26-03-2024 13:15:52

Kierownik Jednostki

Radosław Klekot

26-03-2024 14:57:45