

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności | | |
|--|--|--|
| 1. | | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki | ul. Bukowa 2C, 84-200 Wejherowo |
| 1.3 | adres jednostki | ul. Bukowa 2C, 84-200 Wejherowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności | 8560Z |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | Nie dotyczy |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | <p>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu z 13 września 2017 r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342). Do umarżania i amortyzacji stosuje się stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805) oraz pozostałe zasady zgodne z Uchwałą nr V/497/18 Zarządu Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 marca 2018 r w sprawie dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych składników majątku oraz stosowanych stawek amortyzacyjnych. Do umarżania należności stosuje się Uchwałę nr V/XXXI/298/17 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 26 maja 2017 r. w sprawie określenia zasad umarżania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny. Pozostałe regulacje dotyczące rachunkowości jednostki zawarte są w Zarządzeniu nr 46/2020 Dyrektora PZS nr 1 w Wejherowie z dnia 30 grudnia 2020 r., 4/2021 z dnia 12 stycznia 2021 r., 18/2021 z dnia 26 października 2021 r. i 11/2023 z dnia 20 września 2023 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości PZS nr 1 w Wejherowie oraz zarządzeniu nr 18/2019 z dnia 10 września 2019 r. w sprawie określenia metody wyodrębniania wydatków na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach. Opis metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku oraz na dzień bilansowy, a także opis metody ustalania wyniku finansowego. Najważniejsze zasady to: umarżanie jednorazowo i w całości zaliczanie w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takich składników majątkowych, jak książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, których wartość jest wyższa niż 10% wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku; na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności; materiały wycenia się w cenach zakupu; fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej; ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 "koszty według rodzajów i ich rozliczenie"; wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunkuzysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</p> |
| 5. | Inne informacje | Działalność jednostki w zakresie edukacji; samorządowa jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej |
| II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności | Nie dotyczy |
| 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 | Dane wykazano w tabeli nr 1 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych. |

| | | |
|-----|---|--|
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Dsane zaprezentowano w tabeli nr 2. Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczyście | Dane przedstawiono tabeli nr 3 |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu | Dane zaprezentowano w tabeli nr 4. Jednostka nie użytkuje środków trwałych 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 | Dane zaprezentowanow tabelach nr 5 i 6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, przysługujących dodatkowe prawa jednostce. |
| 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) | Dane przedstawiono w tabeli nr 7 |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | Jednostka zgodnie z § 14 Rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342) nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Dane zaprezentowano w tabeli nr 8 |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty | Nie dotyczy |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | |
| c) | powyżej 5 lat | |

| | | |
|------|--|---|
| 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | Dane zaprezentowano w tabeli nr 10 |
| 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 | Dane przedstawiono w tabeli nr 11 |
| 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 | Dane zaprezentowano w tabeli nr 12 |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych w 2023 r. przez jednostkę gwarancji i poręczeń, ujętych na kontach pozabilansowych - 0,00 zł. Wartość zwolnionych w roku 2023 gwarancji i poręczeń, ujętych na kontach pozabilansowych - 174.923,41 zł. |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Dane zaprezentowano w tabeli nr 13 |
| 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 | Dane zaprezentowano w tabeli nr 14 |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Dane przedstawiono w tabeli nr 15 |
| 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 | W roku 2023 realizowano dwa projekty w programie ERASMUS. Pierwszy pn. 2023.1 - realizowany i zakończony w 2023 roku, na który wydatkowaliśmy kwotę 322.611,97zł. Drugi projekt pn. 2023.2 (realizacja w latach 2023 - 2024), na który w roku budżetowym 2023 wydatkowaliśmy kwotę 58.705,11 zł. |

Tabela nr 1

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość brutto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości brutto składników aktywów (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości brutto składników aktywów (8+9+10+11) | Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|---------|--|--|----------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------|--------|------------|------|--|---|---------------------------------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne | | | Umorzenie 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 | 56 112,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 112,22 | 56 112,22 | 0,00 | 0,00 | 56 112,22 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 14 826 284,79 | 0,00 | 4 317 932,19 | 0,00 | 4 317 932,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 144 216,98 | 2 600 454,05 | 401 202,00 | 0,00 | 3 001 656,05 | 12 225 830,74 | 16 142 560,93 |
| Grupa 0 | Grunty | 715 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 715 400,00 | 715 400,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 12 349 575,36 | 0,00 | 4 317 932,19 | 0,00 | 4 317 932,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 667 507,55 | 1 788 609,42 | 308 739,38 | 0,00 | 2 097 348,80 | 10 560 965,94 | 14 570 158,75 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 463 325,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 463 325,62 | 750 564,01 | 65 849,66 | 0,00 | 816 413,67 | 712 761,61 | 646 911,95 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 246 029,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 029,52 | 24 884,66 | 23 062,96 | 0,00 | 47 947,62 | 221 144,86 | 198 081,90 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 37 954,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 954,29 | 22 395,96 | 3 550,00 | 0,00 | 25 945,96 | 15 558,33 | 12 008,33 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 2 880 403,24 | 0,00 | 357 302,10 | 0,00 | 357 302,10 | 0,00 | 0,00 | 105 092,51 | 0,00 | 105 092,51 | 3 132 612,83 | 2 880 403,24 | 357 302,10 | 105 092,51 | 3 132 612,83 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | 256 576,82 | 0,00 | 9 581,15 | 0,00 | 9 581,15 | 0,00 | 0,00 | 6 785,33 | 0,00 | 6 785,33 | 259 372,64 | 256 576,82 | 9 581,15 | 6 785,33 | 259 372,64 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Dobra kultury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Sprzęt wojskowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 18 019 377,07 | 0,00 | 4 684 815,44 | 0,00 | 4 684 815,44 | 0,00 | 0,00 | 111 877,84 | 0,00 | 111 877,84 | 22 592 314,67 | 5 793 546,33 | 768 085,25 | 111 877,84 | 6 449 753,74 | 12 225 830,74 | 16 142 560,93 |

Tabela nr 2

Pkt II.1.3 Informacji dodatkowej

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i długoterminowych aktywów trwałych finansowych na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Wartość odpisów aktualizujących koniec roku obrotowego |
|------|---|---|--|
| 1 | Stan na początek okresu (2+3) | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 1) długoterminowe aktywa trwale niefinansowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 2) długoterminowe aktywa trwale finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | <i>Zwiększenia (5+6)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 5 | 1) <i>długoterminowe aktywa trwale niefinansowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 6 | 2) <i>długoterminowe aktywa trwale finansowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 7 | <i>Zmniejszenia (8+9)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 8 | 1) <i>długoterminowe aktywa trwale niefinansowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 9 | 2) <i>długoterminowe aktywa trwale finansowe</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 10 | Stan na koniec okresu (1+4-7) | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 3**Pkt II.1.4 Informacji dodatkowej****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.**

| L.p. | Grunty użytkowane wieczysto | Stan na początek roku obrotowego | zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 4

Pkt II.1.5 Informacji dodatkowej

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu na dzień 01.01.2023 r. i 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu | zmiany w ciągu roku obrotowego z tytułu umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | | Stan na koniec roku obrotowego wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tym z tytułu umów leasingu |
|------|--|--|---|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 5

Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

| L.p. | Wyszczególnienie | | Papiery wartościowe lub prawa na dzień 31.12.2023 r. | | | | Razem |
|-------|----------------------------------|---------|--|---------|--|--------------------------|-------|
| | | | akcje | udziały | obligacje lub papiery dłużne wartościowe | inne papiery wartościowe | |
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | liczba | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | zwiększenia | liczba | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | zmniejszenia | liczba | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Stan na koniec roku obrotowego | liczba | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | | wartość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Uwagi | | | | | | | |

Tabela nr 6**Pkt II.1.6 Informacji dodatkowej****Liczba oraz wartość posiadanych akcji i udziałów na dzień 31.12.2023 r.**

| L.p. | Posiadane akcje i udziały na dzień 31.12.2023.r. | | |
|------|---|--------|---------------|
| | Nazwa jednostki, w której posiadamy akcje lub udziały | liczba | wartość w zł. |
| 1 | NIE DOTYCZY | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |
| 10 | | | |

Tabela nr 7**Pkt II.1.7 Informacji dodatkowej****Odpisy aktualizujące wartość należności za rok 2023**

| L.p. | Wyszczególnienie | Opłaty aktualizujące wartość należności | |
|------|---|---|-------------------|
| | | długoterminowych | krótkoterminowych |
| 1 | Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wykorzystanie | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rozwiązane | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3-4) | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 8

Pkt II.1.8 Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw wg celu utworzenia w okresie obrotowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p. | Kategoria (cel utworzonej rezerwy) | stan na początek okresu obrotowego | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec okresu obrotowego (2+3-4-5) |
|------|------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------|------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Razem | | | | | |
| 1 | NIE DOTYCZY | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| 8 | | | | | | |
| 9 | | | | | | |
| 10 | | | | | | |
| 11 | | | | | | |
| 12 | | | | | | |
| 13 | | | | | | |
| 14 | | | | | | |
| 15 | | | | | | |

Tabela nr 9

Pkt II.1.9 Informacji dodatkowej

Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2023 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. o pozostałych od dnia bilansowego okresach spłaty | | | |
|----------|---|--|------------------------|---------------|-------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | razem |
| 1 | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 10
Pkt II.1.11 Informacji dodatkowej

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2023 r.

| Rodzaj zabezpieczenia | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia | w tym na aktywach | |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| | | | trwałych | obrotowych |
| Hipoteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastawem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| W inny sposób | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 11**Pkt II.1.12 Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

| L.p. | Zobowiązania warunkowe | stan na początek okresu obrachunkowego | stan na koniec okresu obrachunkowego |
|-------------|---|---|---|
| | Ogółem, w tym z tytułu: | 0,00 | 0,00 |
| 1 | gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 2 | kaucji i wadiów | 0,00 | 0,00 |
| 3 | weksli | 0,00 | 0,00 |
| 4 | zawartych a jeszcze nie wykonanych umów | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 12

Pkt II.1.13 Informacji dodatkowej

Rozliczenia międzyokresowe w okresie obrachunkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| L.p. | Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek okresu obrachunkowego | stan na koniec okresu obrachunkowego |
|--------------|---|---|---|
| Razem | | 0,00 | 0,00 |
| 1 | NIE DOTYCZY | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |

| L.p. | Tytuł biernych rozliczeń międzyokresowych | stan na początek okresu obrachunkowego | stan na koniec okresu obrachunkowego |
|--------------|---|---|---|
| Razem | | 0,00 | 0,00 |
| 1 | NIE DOTYCZY | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | | | |
| 9 | | | |

Tabela nr 13**Pkt II.1.15 Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku**

| L.p. | Nazwa świadczenia pracowniczego | Wypłacona w 2023 roku kwota brutto |
|-------------|--|---|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 98 210,74 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 70 158,30 |
| 3. | Odprawy pośmiertne | 0,00 |
| 4. | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 18 049,35 |
| 5. | Nagroda dla nauczycieli z okazji 250-lecia KEN | 67 500,00 |
| 6. | Inne świadczenia (np. oprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem umowy o pracę) | 0,00 |
| | Razem | 186 418,39 |

Tabela nr 14**Pkt II.2.2 Informacji dodatkowej****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od
01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych powstałe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. |
|-------------|--|---|
| 1 | Koszty środków trwałych w budowie w tym: | 3 444 871,85 |
| 1.1 | odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszty na środek trwały | 0,00 |

Tabela nr 15
Pkt II.2.3 Informacji dodatkowej
Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
incydentalnie w roku obrotowym 2023

| L.p. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|------------|---|------------------------|----------------------|
| 1. | Przychody : | 24 511,75 | 0,00 |
| 1.1 | - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 24 511,75 | 0,00 |
| 1.1.1 | Przyjęcie z NASK 25 pakietów multimedialnych / tablet, klawiatura, oprogramowanie i karta / | 24 511,75 | 0,00 |
| 1.1.2 | | | |
| 1.1.3 | | | |
| 1.1.4 | | | |
| 1.1.5 | | | |
| 1.1.6 | | | |
| 1.1.7 | | | |
| 1.1.8 | | | |
| 1.1.9 | | | |
| 1.1.10 | | | |
| 1.1.11 | | | |
| 1.1.12 | | | |
| 1.1.13 | | | |
| 1.1.14 | | | |
| 1.1.15 | | | |

| L.p. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|------------|--|------------------------|----------------------|
| 2. | Koszty | 163 057,00 | 290 050,00 |
| 2.1 | - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 163 057,00 | 290 050,00 |
| 2.1.1 | Realizacja dodatkowych zadań oświatowych/ wydatkowanie środków, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. | 163 057,00 | 290 050,00 |
| 2.1.2 | | | |
| 2.1.3 | | | |
| 2.1.4 | | | |
| 2.1.5 | | | |
| 2.1.6 | | | |
| 2.1.7 | | | |
| 2.1.8 | | | |
| 2.1.9 | | | |
| 2.1.10 | | | |
| 2.1.11 | | | |
| 2.1.12 | | | |
| 2.1.13 | | | |
| 2.1.14 | | | |
| 2.1.15 | | | |