


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. HENRYKA SIEKIEWICZA W KOŁOBRZEGU ul. 1 Maja 47 78-100 Kołobrzeg	ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1 Henryka Siekiewicza Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' tel. 94 35 236 42; 94 35 236 42 NIP 671-10-29-64 REGON 000186789	Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI
Numer identyfikacyjny REGON 000186789	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	AFB608A289C60823 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Banasiak
(główny księgowy)

2024.02.28
rok mies. dzień

Katarzyna Karaźniewicz-Deczyńska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1
im. Henryka Sienkiewicza
ul. 1 Maja 47, 78-100 Kołobrzeg
tel. 94 35 232 64; 94 35 236 42
NIP 671-10-29-834 REGON 000186789

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Banasiak
(główny księgowy)

2024.02.28
rok mies. dzień

Katarzyna Karażniewicz-Deczyńska
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Nr 1 im. Henryka Sienkiewicza w Kołobrzegu
1.2	siedzibę jednostki
	Kołobrzeg
1.3	adres jednostki
	78-100 Kołobrzeg ul. 1 Maja 47
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	usługi edukacyjne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 do 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
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku wg. stanu na koniec roku.6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none">a) książki i inne zbiory biblioteczne,b) inwentarz żywy,c) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,d) odzież i umundurowanie,e) meble i dywany,f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,01zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.9. Składniki majątku o wartości:<ul style="list-style-type: none">- w przedziale 0,01.zł – 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;- w przedziale 500,01.zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. BRAK
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 - informacje wg załącznika nr 2
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 w wieczyste nie dotyczy
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) informacje wg załącznika nr 3
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
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

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1

im. Henryka Sienkiewicza

ul. 1 Maja 47 78-100 Kołobrzeg

tel. 94 35 236 42

NIP 671-11-29-834 REGON 000186789

1.13.	Nie dotyczy 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
	- informacje wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	Konto 976 wzajemne rozliczenia wykazuje kwotę 1.593.767,27 zł w tym: Nieodpłatnie otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu inwestycje – roboty budowlano-instalacyjne (winda) wykazane w Zestawieniu Zmian w Funduszu poz. I 1.6
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT – brak środków
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), - BRAK

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr *Elżbieta Banasiak*

2024.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY*Katarzyna*

(kierownik jednostki)

Karaszewicz-Deczyńska

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GLÓWNY KSIĘGOWY

2024-02-28

DYREKTOR SZKOŁY

.....
mgr Ewelina Banasiak
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Karalnicz-Deczynska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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 ^{*)}		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	44 267,20		12 940,00		12 940,00			1 476,00		1 476,00	55 731,20	44 267,20	12 940,00	1 476,00	55 731,20	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	10 273 074,93	0,00	86 346,00	1 593 767,27	1 680 113,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 953 188,20	5 108 066,27	578 766,40	0,00	5 686 822,67	5 165 018,66	6 266 365,53
Grupa 0	Grunty	613 300,00		0,00		0,00					0,00	613 300,00	0,00			0,00	613 300,00	613 300,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 918 666,94		86 346,00	1 593 767,27	1 680 113,27					0,00	4 598 780,21	1 949 762,80	61 862,11		2 011 624,91	968 904,14	2 587 155,30
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 030 770,08		0,00		0,00					0,00	2 030 770,08	729 799,64	60 535,47		790 335,11	1 300 970,44	1 240 434,97
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	20 600,00		0,00		0,00					0,00	20 600,00	20 600,00			20 600,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 903,00		0,00		0,00					0,00	22 903,00	22 903,00			22 903,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	77 679,66		0,00		0,00					0,00	77 679,66	77 679,66			77 679,66	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 563 688,16		0,00		0,00					0,00	4 563 688,16	2 281 844,08	456 368,82		2 738 212,90	2 281 844,08	1 825 475,26
Grupa 7	Środki transportu	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	25 467,09		0,00		0,00					0,00	25 467,09	25 467,09			25 467,09	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	1 462 400,52		86 549,91		86 549,91					0,00	1 548 950,43	1 462 400,52	86 549,91		1 548 950,43	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	116 952,26		11 798,70		11 798,70			109,65		109,65	128 641,31	116 952,26	11 798,70	109,65	128 641,31	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

^{*)} nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Elżbieta Banasiak

2024-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
 Karażniewicz-Deczyńska
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie ²⁾	Rozwiązanie ³⁾	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:		44 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 036,00
1	Należności budżetowe	44 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 036,00
-	należność główna	44 036,00				0,00	44 036,00
-	odsetki					0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00				0,00	0,00
-	odsetki					0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna					0,00	0,00
	odsetki					0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki					0,00	0,00

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).
- 3) Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Banasiak

(główny księgowy)

2024-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

(merownik jednostki)

Katarzyna Karaźniwicz-Deczyńska

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 304, 401,417, 475, 479) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe - wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170) - wynagrodzenia pomoc Obywatelom Ukrainy (§ 4750) - jednorazowa nagroda dla nauczycieli (§ 304),	5 923 164,74 160 854,30 18 820,43 31 070,34 10 699,20 9 059,27 63 000,00
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404, 480)	371 312,23
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411,485)	1 043 069,29
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Banasiak
(główny księgowy)

2024-02-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

(kierownik jednostki)
Karolina Karasiewicz-Deczyńska