

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze” w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze” w Białymstoku
1.3	adres jednostki
	15-131 Białystok ul. Pietrasze 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem, to rok obrotowy od 01.01.2023 – 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
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku 2023 rok obrotowy trwał od 01.01.2023 do 31.12.2023. Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze” został założony z dniem 01.09.2020 na podstawie Uchwały Nr XXI/340/20 Rady Miasta Białystok. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze” w Białymstoku w

sprawie stosowania zasad (polityki) rachunkowości z dnia 31.12.2020.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak: odzież, umundurowanie, meble, dywany, oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.

Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określne w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W Zespole Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze” w Białymstoku przyjęta jest metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim ich nabyciu.

1) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie

wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia (zakupu) pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)

2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w:

wartościach netto tj. według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)

3) aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według:

wartości nominalnej

4) zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie:

według cen zakupu

5) należności, oraz zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie:

według wartości nominalnej

6) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie:

	w wartości nominalnej 7) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: w cenie zapłaty
5.	inne informacje
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
	<u>Tabela 1.1</u>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	nie występują
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 występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występują
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 wystąpiły tabela 1.7

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje

	nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki
	nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
w Białymstoku
.....
(główny księgowy)
mgr Łukasz Oleński

2024-03-20
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
w Białymstoku
.....
mgr (Kierownik jednostki)
mgr Andrzej Grzesiakowski

Tabela 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.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Należności długoterminowe					0,00
1.2	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
1.2.2	należności od budżetów					0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
1.2.4	pozostałe należności					0,00
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
w Białymstoku
mgr Łukasz Oleński

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
w Białymstoku
mgr Andrzej Czesław Wróblewski

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
1.1 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	9 521 235,17	335 515,20	0,00	9 856 750,37
013	Pozostałe środki trwałe	1 671 847,13	42 168,99	0,00	1 714 016,12
014	Zbiory biblioteczne	379 708,90	67 633,84	65 853,73	381 489,01
016	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
080	Inwestycje rozpoczęte	444 876,69	0,00	0,00	444 876,69
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 780 234,00	261 925,82		4 042 159,82
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 051 556,03	109 802,83	65 853,73	2 095 505,13

20.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Ogólnokształcących
 Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
 w Białymstoku
mgr Łukasz Oleniński

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Ogólnokształcących
 Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
 w Białymstoku
mgr Andrzej Czesław Wróblewski

Tabela
1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	7 767 335,90
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	581 487,64
3	Odprawy emerytalne i rentowe	55 376,00
4	Nagrody jubileuszowe	174 501,27
5	Ekwiwalent za urlop	7 198,87
6	Inne	2 028 999,27
RAZEM		10 614 898,95

20.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
w Białymstoku
mgr Łukasz Oleński

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
Mistrzostwa Sportowego Nr 3 „Pietrasze”
w Białymstoku
mgr Andrzej Czesław Wróblewski