

## INFORMACJA DODATKOWA

B-37  
Symbol jednostki

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki

1.1.1. Zespół Szkół Mechaniczno- Elektronicznych

1.2. Siedziba jednostki

Bytom 41-902 Plac Jana III Sobieskiego 1

1.3. Adres jednostki

J.W

**ZESPÓŁ**  
**SZKÓŁ MECHANICZNO-ELEKTRONICZNYCH**  
 Plac Jana III Sobieskiego 1, 41-902 BYTOM  
 NIP 6263009852, Regon 243009808  
 电话: 97 / 电话1:97-63

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

DYDAKTYCZNO-WYCHOWAWCZY I OPIEKUŃCZY

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

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)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK
b) wartości majątku o wartości początkowej wyższej niż 500zł a niższej niż 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania	TAK
d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu	TAK

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych o ...% udziałów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c) odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
d) meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
e) inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	NIE
f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
g) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie	NIE
h) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku	TAK

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a) Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK
b) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową	NIE
c) Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

		Stawka
a) dla należności przeterminowanych		
powyżej 1 miesiąca	NIE	0% wartości należności
powyżej 3 miesięcy	NIE	0% wartości należności
powyżej 6 miesięcy	NIE	0% wartości należności
powyżej 12 miesięcy	TAK	100% wartości należności
b) dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	NIE	0% wartości należności
c) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	NIE	0% wartości należności
d) dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarczy lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	NIE	0% wartości należności
e) dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	NIE	0% wartości należności
f) dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	TAK	100% wartości należności
7. Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK	

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	RAZEM Środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne
Wartość – stan na początek roku	58 245,05	159 080,00	2 884 168,31	2 781,60	150 439,43	406 726,76	3 603 196,10	930 189,67	52 027,48
Zwiększenia wartości początkowej:	289,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 550,04	508,91
- aktualizacja									
- przychody	289,99							259 550,04	508,91
- przemieszczenie (między grupami)									
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	48 831,00	0,00	48 831,00	0,00	0,00
- zbycie									
- likwidacja									
- inne					48 831,00		48 831,00		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	58 535,04	159 080,00	2 884 168,31	2 781,60	101 608,43	406 726,76	3 594 365,10	1 189 739,71	52 536,39
Umorzenie – stan na początek roku	58 245,05		558 241,08	2 781,60	105 677,68	128 754,43	795 454,79	930 189,67	52 027,48
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	289,99	0,00	63 991,07	0,00	0,00	80 486,88	144 477,95	259 550,04	508,91
- aktualizacja									
- amortyzacja za rok obrotowy			63 991,07			80 486,88	144 477,95		
- inne (jednorazowe umorzenie)	289,99						0,00		
Zmniejszenie umorzenia					4 069,25		4 069,25		
Umorzenie – stan na koniec roku	58 535,04	0,00	622 232,15	2 781,60	101 608,43	209 241,31	935 863,49	1 189 739,71	52 536,39
Wartość netto składników aktywów:									
- stan na początek roku	0,00	159 080,00	2 325 927,23	0,00	44 761,75	277 972,33	2 807 741,31	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	159 080,00	2 261 936,16	0,00	0,00	197 485,45	2 618 501,61	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Kwota	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:					0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:					0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:					0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały						0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe						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 zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty								0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty								0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych 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 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	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, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	57 853,52	8 os
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	5 775,84	4 os
	Ogółem	63 629,36	

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów cizwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości. - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości. - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

*nie dotyczy jednostek budżetowych*

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.

3.1 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z zapobieganiem Covid19

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wydatki z budżetu (zad. "00")		
2.	Inne (dotacje, środki unijne)		
	Ogółem	0,00	

3.2 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom uchodźczym z Ukrainy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wydatki z budżetu (zad. "99")		
2.	Fundusz Pomocy (zad "93" i "94")		
3.	Wydatki z darowizn (zad. "98")		
4.	Inne (dotacje, środki unijne) (zad. "95" i "97")		
	Ogółem	0,00	

3.3 Inne

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**mgr Agnieszka Kabanek**  
Główny księgowy

.....  
data

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkół Mechaniczno-Elektrycznych  
w Bytomiu

**dr Ireneusz Szpara**  
.....2.....

Dyrektor

## Pomocniczy wykaz obrotów i sald

Nazwa zestawienia: do RB

Rok obrotowy: 2022

Data od: 2022.01.01

Data do: 2022.12.31

Konto	Bilans otwarcia		Obroty za okres bieżący		Obroty za cały okres z BO		Salda za cały okres z BZ	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
011-- - - 00	159 080,00	0,00	0,00	0,00	159 080,00	0,00	159 080,00	0,00
011-- - - 01	2 884 168,31	0,00	0,00	0,00	2 884 168,31	0,00	2 884 168,31	0,00
011-- - - 03	2 781,60	0,00	0,00	0,00	2 781,60	0,00	2 781,60	0,00
011-- - - 06	8 585,40	0,00	0,00	0,00	8 585,40	0,00	8 585,40	0,00
011-- - - 07	150 439,43	0,00	0,00	48 831,00	150 439,43	48 831,00	101 608,43	0,00
011-- - - 08	398 141,36	0,00	0,00	0,00	398 141,36	0,00	398 141,36	0,00
013-- - - -	930 189,67	0,00	259 550,04	0,00	1 189 739,71	0,00	1 189 739,71	0,00
014-- - - -	52 027,48	0,00	508,91	0,00	52 536,39	0,00	52 536,39	0,00
020-- 01- - -	50 231,01	0,00	0,00	0,00	50 231,01	0,00	50 231,01	0,00
020-- 02- - -	8 014,04	0,00	289,99	0,00	8 304,03	0,00	8 304,03	0,00
071-- - - 01	0,00	558 241,08	0,00	63 991,07	0,00	622 232,15	0,00	622 232,15
071-- - - 03	0,00	2 781,60	0,00	0,00	0,00	2 781,60	0,00	2 781,60
071-- - - 06	0,00	1 717,08	0,00	858,54	0,00	2 575,62	0,00	2 575,62
071-- - - 07	0,00	105 677,68	4 069,25	0,00	4 069,25	105 677,68	0,00	101 608,43
071-- - - 08	0,00	127 037,35	0,00	79 628,34	0,00	206 665,69	0,00	206 665,69
072-- - - -	0,00	1 040 462,20	0,00	260 348,94	0,00	1 300 811,14	0,00	1 300 811,14
<b>Podsumowanie</b>	<b>4 643 658,30</b>	<b>1 835 916,99</b>	<b>264 418,19</b>	<b>453 657,89</b>	<b>4 908 076,49</b>	<b>2 289 574,88</b>	<b>4 855 176,24</b>	<b>2 236 674,63</b>
<b>Suma na stronie</b>	<b>4 643 658,30</b>	<b>1 835 916,99</b>	<b>264 418,19</b>	<b>453 657,89</b>	<b>4 908 076,49</b>	<b>2 289 574,88</b>	<b>4 855 176,24</b>	<b>2 236 674,63</b>
<b>Z przeniesienia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>4 643 658,30</b>	<b>1 835 916,99</b>	<b>264 418,19</b>	<b>453 657,89</b>	<b>4 908 076,49</b>	<b>2 289 574,88</b>	<b>4 855 176,24</b>	<b>2 236 674,63</b>

Wykonat

Sprawdzit

Zatwierdzit

Agnieszka Kubanek