

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Zespół Szkół Odzieżowych im. Wł. Reymonta
1.2 siedziba jednostki
Poznań
1.3 adres jednostki
Kazimierza Wielkiego 17 61-863 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
edukacja
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2022 - 31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
wycena aktywów i pasywów w cenie nabycia, amortyzacja roczna
5. inne informacje

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR
Maria Korczak
Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	87 336,41		87 336,41
Zwiększenia, w tym:	10 073,70	0,00	10 073,70
1) aktualizacja wartości			0,00
2) nabycie	10 073,70	0,00	10 073,70
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	97 410,11	0,00	97 410,11
Umorzenie na początek roku obrotowego	87 336,41		87 336,41
Zwiększenia, w tym:	10 073,70	0,00	10 073,70
1) amortyzacja		0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne	10 073,70		10 073,70
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	97 410,11	0,00	97 410,11
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Em

Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR
Maria Korczak
 Maria Korczak

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	16 658 773,00	3 342 780,51	68 431,03		1 689 854,54				21 759 839,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	68 100,11	0,00	0,00	0,00	68 100,11
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie					68 100,11				68 100,11
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	16 658 773,00	3 342 780,51	68 431,03	0,00	1 757 954,65	0,00	0,00	0,00	21 827 939,19
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	1 683 587,86	68 431,03		1 636 854,54				3 388 873,43
Zwiększenia, w tym:	0,00	82 313,64	0,00	0,00	68 100,11	0,00	0,00	0,00	150 413,75
1) amortyzacja		82 313,64							82 313,64
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umarzane jednorazowo					68 100,11				68 100,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) inne									0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	1 765 901,50	68 431,03	0,00	1 704 954,65	0,00	0,00	0,00	3 539 287,18
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie									0,00
2) korekta odpisu									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	16 658 773,00	1 659 192,65	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	18 370 965,65
Wartość netto na koniec roku obrotowego	16 658 773,00	1 576 879,01	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	18 288 652,01

DYREKTOR

Maria Korczak

Maria Korczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR
Maria Korczak
Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska
Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR

Maria Korczak
Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

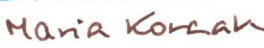
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)				0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)				0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR
Maria Korczak
Maria Korczak

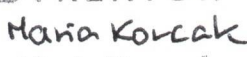
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
Rezerwy na zobowiązania	50,61		50,61		0,00
...					
RAZEM	50,61		50,61		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR

Maria Korczak

ZESPÓŁ OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

61-863 Poznań, ul. K. Wielkiego 17
tel. (0-61) 852-96-92

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR
Maria Korczak
Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			x

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

61-863 Poznań, ul. K. Wielkiego 17
tel. (0-61) 852-96-92

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM			

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	16,72
korekta roczna podatku VAT	0,00	16,72
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR

Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
odzież robocza, minimum sanitarne	4 419,35
okulary korekcyjne	350,00
fundusz zdrowia	9 206,86
szkolenia i inne formy doskonalenia	18 644,00
badania lekarskie	6 130,00
razem	38 750,21

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	
pożyczki z ZFŚS	74 120,84
- ...	
Należności długoterminowe:	
- ...	
- ...	

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR

Maria Korczak
Maria Korczak

ZESPÓŁ SZKÓŁ ODDZIAŁOWYCH

im. Władysława Reymonta

61-863 Poznań, ul. K. Wielkiego 17

tel. (0-61) 852-96-92

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

ZESPÓŁ SZKÓŁ ODCIEŻOWYCH

im. Władysława Reymonta

61-863 Poznań, ul. K. Wielkiego 17

tel. (0-61) 852-96-92

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	
- różnice kursowe	

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - odszkodowania	5 755,00	788,00
2) pozostałe - darowizna (spadek)	5 755,00	788,00
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

STOWISKO SZKÓŁ ODCIEŻOWYCH

im. Władysława Reymonta

61-863 Poznań, ul. K. Wielkiego 17

tel. (0-61) 852-96-92

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

GLÓWNY KSIĘGOWY



Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR

Maria Korczak

Maria Korczak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	2 000,00
- związane z COVID-19 według paragrafów	
zakup środków ochrony osobistej § 4210	2 000,00
- ...	

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Kaczmarzewska

DYREKTOR


Maria Korczak

STOWARZYSZENIE SZKÓŁ ODEJAZDOWYCH

im. Władysława Reymonta

61-863 Poznań, ul. K. Wielkiego 17

tel. (061) 662 10 00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	111,60

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Kaczmarszewska

(główny księgowy)

20. 02. 2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Maria Korczak

Maria Korczak

.....
(kierownik jednostki)