Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:
Dolnośląski Zespół Szkół w Karpaczu

1.2 Siedzibę jednostki:
Karpacz

1.3 Adres jednostki:
58-540 Karpacz, ul.Gimnazjalna 7

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
działalność dydaktyczno-wychowawcza

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
od 01.01.2025r do 31.12.2025r.

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):
Księgi rachunkowe Dolnośląskiego Zespołu Szkół w Karpaczu prowadzone są w siedzibie Dolnośląskiego Zespołu Szkół w Karpaczu, ul.Gimnazjalna 7. 58-540 Karpacz

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera .Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finanse Vulcan. Księgi jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych , obrotów i sald które tworzą : dzienniki, księgę główną księgi pomocnicze , zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości . Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy (31.12 każdego roku) w sposób następujący: 1.wartości niematerialne i prawne- w jednostce wartości niematerialne i prawne występują w postaci licencji na programy komputerowe i ewidencjonowane są na koncie 020.Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartości przekracza 10000,00 umarza się stopniowo, wg stawek zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne , których wartość jednostkowa nie przekracza 10000,00 umarza się przez jednorazowy odpis (w wysokości 100%). Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

2.Środki trwałe w jednostce ewidencjonuje się na koncie 011 po cenie nabycia, zakupu. A środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się według wartości wszystkich poniesionych kosztów. środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. pozostałe środki trwałe w jednostce ewidencjonuje się na koncie 013 są to środki, których wartość nie przekracza 10000,00 zł. Ewidencjonuje się je po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i umarza się w całości w dniu nabycia lub oddania so użytku stosując 100 % stawkę amortyzacji. 4. zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 po cenie nabycia, natomiast otrzymane i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się wg cen ewidencyjnych.
Zasada aktualizacji aktywów i pasywów wyraża sie poprzez: 1. Środki pieniężne w kasie-inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przeprowadza się na ostatni dzień kwartału w roku bieżącym drogą spisu z natury i porównaniu uzyskanych wartości z danymi ksiąg rachunkowych, 2. środki pieniężne w banku -poprzez uzyskanie potwierdzeń z banku o stanie środków pieniężnych i porównaniu stanu prawidłowości wykazanych w księgach rachunkowych, 3. środki trwałe pozostałe w użytkowaniu oraz księgozbiory - uzgodnienie ewidencji wartościowej z ksiąg inwentarzowych placówki z zapisami na kontach majątkowych ksiąg rachunkowych na ostatni dzień roku obrotowego, 4.zapas materiałów (dotyczy magazynu żywieniowego- inwentaryzację, którą przeprowadza się na ostatni dzień roku drogą spisu z natury i porównaniu uzyskanych wartości z danymi ksiąg rachunkowych , 5.salda należności i zobowiązań-inwentaryzuje się poprzez potwierdzenie sald od kontrahentów.

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**62 416,58**	**0,00**				**0,00**					**0,00**	**62 416,58**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**16 941 172,01**	**148 098,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**148 098,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17 089 270,64**
1.	Grunty	162 070,76					0,00					0,00	162 070,76
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 881 491,30					0,00					0,00	14 881 491,30
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 426,16	0,00				0,00					0,00	53 426,16
4.	Środki transportu	36 400,00					0,00					0,00	36 400,00
5.	Inne środki trwałe	1 807 783,79	148 098,63				148 098,63					0,00	1 955 882,42
III.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**					**0,00**					**0,00**	**0,00**
IV.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**					**0,00**					**0,00**	**0,00**
V.	**Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)**	**16 941 172,01**	**148 098,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**148 098,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17 089 270,64**

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**62 416,58**			**0,00**	**0,00**				**0,00**	**62 416,58**	**0,00**	**0,00**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**8 611 660,46**	**373 798,33**	**0,00**	**148 098,63**	**521 896,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 133 557,42**	**8 329 511,55**	**7 955 713,22**
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00	162 070,76	162 070,76
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 732 373,72	370 692,61			370 692,61				0,00	7 103 066,33	8 149 117,58	7 778 424,97
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 426,16	0,00			0,00				0,00	53 426,16	0,00	0,00
4.	Środki transportu	36 400,00				0,00				0,00	36 400,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	1 789 460,58	3 105,72		148 098,63	151 204,35				0,00	1 940 664,93	18 323,21	15 217,49

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	**Wartości niematerialne i prawne**				**0,00**
2.	**Środki trwałe**				**0,00**
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**				**0,00**
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**				**0,00**
5.	**Długoterminowe aktywa finansowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty użytkowane wieczyście	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m²)	
Wartość (w zł)	

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.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	114 442,26
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	**Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**114 442,26**

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	**Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)**	**0,00**	**0**

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)

L.p.	Grupa należności objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	**Należności długoterminowe**					**0,00**
1.1	Należności finansowe JST z tytułu udzielonych pożyczek					0,00
2.	**Należności krótkoterminowe w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Pozostałe należności					0,00
2.4	Należności finansowe JST z tytułu udzielonych pożyczek					0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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 rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczacych się postępowań sądowych					0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00
3.	Pozostałe rezerwy					0,00
4.	Rezerwy na wydatki niewygasające wykazane w bilansie z wykonania budżetu					0,00
Razem		**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:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:		**0,00**	**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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:		**0,00**	**0,00**	

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	**Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:**	
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	**Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:**	

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
3.	Otrzymane przez jednostkę weksle	
4.	Otrzymane przez jednostkę pozostałe zabezpieczenia	
Razem		**0,00**

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	84 017,61

1.16 Inne informacje:

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
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.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	**Ogółem koszty wytworzenia w tym:**	
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

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 jednostki.

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:

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Daria Śliwa
Data: 2026.03.17 12:24:41 CET

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Bogusława Kozłowska
Data: 2026.03.17 12:25:15 CET

.....	.....	.....
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki