

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki <i>Zespół Szkół w Trzebusce</i>
1.2.	Siedziba jednostki <i>Trzebuska 196, 36-050 Sokolów Młp.</i>
1.3.	Adres jednostki <i>Trzebuska 196, 36-050 Sokolów Młp.</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>REGON 380731440</i> <i>Działalność oświatowa</i> <i>PKD 8560Z, 8510Z, 8520Z</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i> <i>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Zespołu Szkół w Trzebusce opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</i> <i>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz.217 ze zm.)</i> <i>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)</i> <i>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz.342).</i> <i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 października 2019r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. z 2019r. poz. 2004 ze zm.)</i>

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje, umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego i ujmowane są w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.

Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Stawki umorzeniowo – amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50% rocznie. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

2. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 200,00 zł a nieprzekraczającej 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i księguje na koncie 013. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzone w całości w momencie oddania do używania.

Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów pod datą oddania do użytkowania i zostają ujęte w ewidencji ilościowej.

3. Zapasy obejmują materiały. Przyjęcie materiałów (artykuły spożywcze, opał) do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówce szkolnej oraz opał wycenia się w cenie zakupu, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Do rozchodu tych artykułów z magazynu stosuje się metodę pierwsze przyszło-pierwsze wyszło (FIFO).

Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe itp.) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

4. Należności obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne i wyceniane są według wartości nominalnej.

	<p>6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>7. Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. <i>W Zespole Szkół w Trzebusce</i> nie tworzy się rezerw na zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, podatku dochodowego.</p> <p>8. Zobowiązania krajowe na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej .</p> <p>9. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p>Rachunek zysków i strat w <i>Zespole Szkół w Trzebusce</i> sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p>
5.	Inne informacje
	<p><i>W Zespole Szkół w Trzebusce</i> wzajemne rozliczenia między jednostkami oraz między jednostką a Gminą na dzień 31.12.2021r. nie wystąpiły.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>Informacja:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jako przychód - w kolumnie 5 w tabeli – traktowany jest jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych • Jako przemieszczenie – ujmowane w kolumnie 6 tabeli – uznawane jest przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie (zakup)	Aktualizacja	Przemieszczenie i inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie i inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 876,15				0,00				0,00	16 876,15
2.	Pozostałe WNiP	0,00				0,00				0,00	0,00
Razem WNiP		16 876,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 876,15
2.	Środki trwałe	2 013 107,08	41 629,22	0,00	27 588,90	69 218,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 082 325,20
2.1	Grunty, w tym:(grupa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	1 380 115,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 115,54
2.2.1	Grupa 1	1 320 212,61				0,00				0,00	1 320 212,61
2.2.2	Grupa 2	59 902,93				0,00				0,00	59 902,93
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	36 355,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 355,64
2.3.1	Grupa 3	21 255,64				0,00				0,00	21 255,64
2.3.2	Grupa 4	4 051,00				0,00				0,00	4 051,00
2.3.3	Grupa 5	11 049,00				0,00				0,00	11 049,00
2.3.4	Grupa 6	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4	Środki transportu (Grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe:	596 635,90	41 629,22	0,00	27 588,90	69 218,12	0,00	0,00	0,00	0,00	665 854,02
2.5.1	Grupa 8	27 350,98			27 588,90	27 588,90				0,00	54 939,88
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	528 983,45	31 464,02			31 464,02				0,00	560 447,47
2.5.3	Zbiory biblioteczne	40 301,47	10 165,20			10 165,20				0,00	50 466,67
Razem rzeczowe aktywa trwałe		2 013 107,08	41 629,22	0,00	27 588,90	69 218,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 082 325,20
OGÓŁEM		2 029 983,23	41 629,22	0,00	27 588,90	69 218,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099 201,35

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia			Ogółem zwiększenie (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia			Ogółem zmniejszenie (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja/ umorzenie	Aktualizacja	inne		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	16 876,15				0,00				0,00	16 876,15
2.	Pozostałe WNIIP	0,00				0,00				0,00	0,00
Razem WNIIP		16 876,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 876,15
2.	Środki trwałe	1 038 428,38	80 434,86	0,00	27 588,90	108 023,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 452,14
2.1	Grunty, w tym:(grupa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	421 710,65	34 502,89	0,00	0,00	34 502,89	0,00	0,00	0,00	0,00	456 213,54
2.2.1	Grupa 1	393 338,66	33 005,32			33 005,32				0,00	426 343,98
2.2.2	Grupa 2	28 371,99	1 497,57			1 497,57				0,00	29 869,56
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	23 926,08	1 589,15	0,00	0,00	1 589,15	0,00	0,00	0,00	0,00	25 515,23
2.3.1	Grupa 3	8 927,34	1 487,89			1 487,89				0,00	10 415,23
2.3.2	Grupa 4	3 949,74	101,26			101,26				0,00	4 051,00
2.3.3	Grupa 5	11 049,00				0,00				0,00	11 049,00
2.3.4	Grupa 6	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4	Środki transportu (Grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe:	592 791,65	44 342,82	0,00	27 588,90	71 931,72	0,00	0,00	0,00	0,00	664 723,37
2.5.1	Grupa 8	23 506,73	2 713,60		27 588,90	30 302,50				0,00	53 809,23
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	528 983,45	31 464,02			31 464,02				0,00	560 447,47
2.5.3	Zbiory biblioteczne	40 301,47	10 165,20			10 165,20				0,00	50 466,67
Razem rzeczowe aktywa trwałe		1 038 428,38	80 434,86	0,00	27 588,90	108 023,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 452,14
OGÓŁEM		1 055 304,53	80 434,86	0,00	27 588,90	108 023,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 328,29

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dysponuję informacją na temat wartości rynkowej.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <ul style="list-style-type: none"> Wykazuje się tu kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
	<i>Nie występuje.</i>

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Ogółem					

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Ogółem					

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 5. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego – wartość gruntów użytkowanych wiczyscie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyscie na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (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
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 6. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 7. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	OGÓLEM								

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)
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

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

Tabela 9. Rezerwy wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

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 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 10. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Zobowiązania wobec	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.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b) inne								
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zaliczki otrzymane na dostawy e) zobowiązania wekslowe f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) inne								
3.	Razem								

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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy.</i>
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

	<i>Nie dotyczy.</i>
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

Tabela 11. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

Tabela 12. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Nagrody jubileuszowe – 29 018,38 złotych, dla 5 osób</i> • <i>Odprawy emerytalne – 0,00 złotych, dla 0 osoby</i> • <i>Odprawy rentowe – 0,00 złotych, dla 0 osób</i> • <i>Świadczenie urlopowe – 26 989,61 złotych, dla 23 osób</i> • <i>Ekwiwalent za pranie odzieży – 0,00 złotych, dla 0 osób</i> • <i>Świadczenia BHP – 546,50 złotych</i> • <i>Spotkania kulturalno-oświatowe – 1 634,92 złotych</i> • <i>Wczasy pod gruszą – 13 550,00 złotych, dla 24 osób</i> • <i>Wypoczynek dzieci pracowników – 0,00 złotych, dla 0 osób</i> • <i>Udzielone pożyczki – 0,00 złotych, dla 0 osób</i> • <i>Bony, paczki – 21 073,56 złotych</i>
1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej 0,00 złotych</i> • <i>Nadwyżka środków obrotowych : 0,00 złotych</i> • <i>Program Laboratoria Przyszłości: 27 510,55 złotych</i> • <i>Program Poznaj Polskę: 0,00 złotych</i> • <i>Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa: 3 750,00 złotych</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>

Tabela 13. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
OGÓLEM				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<p>Poziom zatrudnienia i wynagrodzeń (liczba etatów – stan na 31.12.2021r.):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Średnioroczne zatrudnienie: nauczyciele: 17,34 etatów, 21 osób; obsługa: 9,92 etatów, 10 osób • Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): nauczyciele 1 144 998,50 złotych; obsługa 409 163,44 złotych • Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 0,00 złotych • Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 104 496,54 złotych • Składki ZUS 4110 : 257 589,57 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,93% • Składki ZUS 4120: 27 238,25 złotych

Bernadeta Marciniac

2022.03.25

.....

(inspektor ds. księgowości)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)