

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk
1.2	siedzibę jednostki
	06-100 Pułtusk, ul. M. Konopnickiej 9
1.3	adres jednostki
	06-100 Pułtusk, ul. M. Konopnickiej 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działania jednostki jest Akt Założycielski Zespołu Szkół z dnia 17 maja 1993 r. W jednostce występują: PKD 85.60.Z – Działalność edukacyjna zespołów szkół – Regon 13014456300000 PKD 85.32.A – Technika – Regon 13091584200000 PKD 85.32.B – Branżowe szkoły I stopnia – Regon 13091585900000
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostki budżetowej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce w 2021 roku zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 34/2020 Dyrektora Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk, które było w trakcie roku aktualizowane zarządzeniami zmieniającymi. Politykę rachunkowości w jednostce prowadzi się zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa z zastosowaniem szczegółowych uregulowań wewnętrznych. Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o zakładowy plan kont, przy użyciu komputera w programie Księgowość Optivum firmy VULCAN Sp. z o. o.,. Księgowanie dokumentów odbywa się zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości, w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobów ich nabycia, tj.: według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego z zastosowaniem metody liniowej. Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia lub przez komisyjne określenie ich wartości. Należności i zobowiązania a także środki pieniężne oraz inne aktywa i pasywa ewidencjonuje się według wartości nominalnej. Zgodnie z zakładową instrukcją inwentaryzacyjną na dzień bilansowy ustala się rzeczywisty stan aktywów i pasywów jednostki.
5.	inne informacje

	Na dzień 31.12.2021 r. w ewidencji pozabilansowej jednostki ujęto wyposażenie, przekazane przez organ prowadzący w użytkowanie, o wartości 36 403,50 zł. W roku 2021 nie wystąpiły w jednostce wzajemne rozliczenia dokonywane z jednostką nadrzędną, ewidencjonowane na koncie 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami”.
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
	W roku 2021 dokonano zwiększenia stanu wartości niematerialnych i prawnych poprzez nieodpłatne przekazanie przez organ nadrzędny jednostce programów komputerowych, o kwotę 15 055,20 zł. Stan środków trwałych nie uległ zmianie, a stan pozostałych środków trwałych pomimo drobnych likwidacji wyposażenia ostatecznie uległ zwiększeniu głównie o nieodpłatne przekazanie wyposażenia przez organ prowadzący. Stan zbiorów bibliotecznych pozostaje bez zmian. W roku 2021 nastąpił wzrost wartości środków trwałych w budowie o kwotę 5 535,00 zł w związku z realizacją zadania pn. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk w Pułtusk wraz z przebudową poddasza” Wartość poszczególnych składników majątku została pomniejszona odpowiednio o odpisy amortyzacyjne i umorzenia. Szczegółowe dane przedstawiono w tabeli nr 1 i 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji dotyczącej aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z decyzją nr OG.7224-1/26/97 Zespół Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk otrzymał nieodpłatnie grunty w zarząd, zgodnie z KW OS1U/00027642/3. Jednostka nie posiada informacji o wartości gruntów.
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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
	W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, ponieważ zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, nie dokonuje się tego rodzaju rozliczeń.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty ogółem w 2021 roku wynosiło 50,23, w tym 1 osoba przebywająca na urlopie wychowawczym i 3 osoby przebywające na długotrwałych urloпах bezpłatnych. Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty bez uwzględniania osób na urloпах bezpłatnych wynosiło: 47,22. W 2021 r. wypłacono świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatki za wysługę lat) w łącznej kwocie 220 711,60 zł. Dodatkowo wypłacono również ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie 3 852,80 zł. Razem: 224 564,40 zł.
1.16.	inne informacje
	Na dzień 31.12.2021 r. nie pozostało środków finansowych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych, które podlegają odprowadzeniu na rachunek bankowy organu prowadzącego.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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

	W 2018 r. rozpoczęto dwie inwestycje: 1. „Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk” – wydatki ogółem na kwotę 94 080,00 zł 2. „Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Pułtusk wraz z przebudową poddasza” – wydatki ogółem na kwotę 65 175,00 zł (w 2021 r. wzrost o kwotę 5 535 zł) Razem wydatki inwestycyjne ujęte na koncie 080 „Środki trwałe w budowie” wynoszą 159 255,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

mgr Ewelina Piękarzewska

(główny księgowy)

2022-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Dorota Orłowska

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przebieżczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 197,19	0,00	0	0	15 055,20	15055,20	0	0	0	0	34 252,39	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 197,19	0,00	0	0	15 055,20	15055,20	0	0	0	0	34 252,39	
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	620 228,20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	620 228,20	
2.3.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.4.	Inne środki trwałe	223 617,35	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	223 617,35	
2.	Razem środki trwałe	843 845,55	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	843 845,55	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	153 720,00	5 535,00	0	0	0	5 535,00	0	0	0	0	159 255,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	997 565,55	5 535,00	0	0	0	5 535,00	0	0,00	0	0,00	1 003 100,55	

Główny Księgowy

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Dorota Orłowska

mgr Ewelina Piekarszewska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	19 197,19	0,00	0	15 055,20	15 055,20	0	0	0	0	34 252,39
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 197,19	0,00	0	15 055,20	15 055,20	0	0	0	0	34 252,39
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	613 851,07	3 751,03	0	0	3 751,03	0	0	0	0	617 602,10
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe	223 617,35	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	223 617,35
2.	Razem środki trwałe	837 468,42	3 751,03	0	0	3 751,03	0	0,00	0	0,00	841 219,45
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	837 468,42	3 751,03	0	0	3 751,03	0	0,00	0	0,00	841 219,45

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Główny Księgowy
mgr Ewelina Piekarska

DYREKTOR
mgr Dorota Orłowska

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie - NIE DOTYCZY

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

DOKŁADNIK
[Signature]
 mgr Dorota Orłowska

Główny Księgowy
[Signature]
 mgr Ewelina Piekarska

Tabela 5: Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

Główny Księgowy
 mgr Ewelina Piekarszewska

DYREKTOR
 mgr Dorothea Orłowska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.	...								
1.2.	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2.	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2.	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem								

Główny Księgowy

mgr Ewelina Piłkarska

DYREKTOR
mgr Dorota Orłowska

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						

Główny Księgowy
Ewelina Piekarszewska

DYREKTOR
Dorota Orłowska

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						

Główny Księgowy
mgr Ewelina Piekarska

DYREKTOR
mgr Dorota Orłowska

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności					Razem										
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat											
		stan na															
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego						
1.	...																
2.	...																
3.	...																
...	...																
	Razem																

Główny Księgowy
 mgr Ewelina Piłkarska

DYREKTOR
 mgr Dorota Orłowska

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zobowiązań - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem			

~~Główny Księgowy~~
mgr Ewelina Piekarska

~~DYREKTOR~~
mgr Dorota Orłowska

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem			

Główny Księgowy
mgr Ewelina Piekarska

DYREKTOR
mgr Dorota Orłowska

Tabela 12: Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...		
2.	...		
...	...		
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	...		
...	...		
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Główny Księgowy
 mgr Ewelina Piąkarzewska

DYREKTOR
 mgr Dorota Orłowska

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
...	...		
...	Razem		

~~Główny Księgowy~~


mgr Ewelina Piłkarszewska

~~DYREKTOR~~

mgr Dorota Orłowska

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	

Główny Księgowy
 mgr Ewelina Pekarzewska

DYREKTOR
 mgr Doroła Orłowska

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		w tym:		ogółem	w tym:		ogółem
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1.	„Budowa sali gimnastycznej i boiska wielofunkcyjnego w Zespole Szkół im. Bolesława Prusa w Puławsku”	94 080	0	0	0	0	0
2.	„Roboty budowlane w budynku Zespołu Szkół im. Bolesława Prusa w Puławsku wraz z przebudową poddasza”	59 640	0	0	5 535	0	0
	Razem	153 720	0	0	5 535,00	0	0

Główny Księgowy
mgr Ewelina Piekarszewska

DYREKTOR
mgr Dorota Orłowska