

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zespół Szkół im. gen. Ludwika Michała Pacy</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Dowspuda</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Dowspuda 10 16-420 Raczek</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność edukacyjna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok 2021</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisów są dowody księgowe. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do komórki księgowości do szóstego dnia miesiąca następnego. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego.</i></p> <p><i>Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku obrotowego, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną do komórki księgowości do dnia 31 stycznia następnego roku.</i></p> <p><i>Dochody budżetowe ujmuje się w ewidencji księgowej jednostki w kwotach netto – bez podatku od towarów i usług.</i></p> <p><i>Kwoty dochodów nienależnie wpłaconych (pobranych) lub orzeczonych do zwrotu stanowią nadpłaty.</i></p> <p><i>Jeżeli przepisy szczególne nie stanowią inaczej, nadpłaty zalicza się na poczet zaległości tego samego dłużnika, informując go o tym pisemnie.</i></p> <p><i>Jeżeli nadpłacający nie ma wobec jednostki żadnych zobowiązań ani zaległości, należy dokonać zwrotu nadpłaty na podstawie pisemnego polecenia zwrotu, podpisanego przez kierownika i głównego księgowego jednostki budżetowej.</i></p> <p><i>Uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków budżetowych w danym roku.</i></p> <p><i>Uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu powiatu.</i></p> <p><i>Zmniejszenie oraz korekta kosztów w trakcie roku obrotowego, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy.</i></p> <p><i>Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Powyższe operacje ujmuje się w całości w kosztach okresu sprawozdawczego, którego dotyczą.</i></p>

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynosząca 10.000,00 zł. Ponadto wprowadza się dodatkowe poziomy istotności wynoszące 500,00 zł oraz 1.000,00 zł. Składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł uznawane są za środki trwałe – obejmowane są bilansową ewidencją środków trwałych i amortyzowane stopniowo na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł brutto do 10.000,00 zł brutto są uznawane za pozostałe środki trwałe – obejmowane są bilansową ewidencją środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w 100% cenie nabycia. Cena nabycia obejmuje podatek od towarów i usług w części niepodlegającej odliczeniu. Składniki majątkowe o cenie nabycia przekraczającej 500,00 zł brutto do 1.000,00 zł brutto oraz okresie użytkowania dłuższym niż rok są uznawane za nisko cenne środki trwałe o charakterze wyposażenia. Podlegają one odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie zakupu, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej. Powyższe zasady stosuje się także do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu budowlanego). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w 100% w momencie oddania do użytkowania..

Jednocześnie ustala się, że niezależnie od wartości przyjmuje się do ewidencji księgowej meble i inne składniki o szczególnym znaczeniu dla potrzeb jednostki. Składniki majątku otrzymane nieodpłatnie umarza się w taki sam sposób jak nowo nabyte przez jednostkę. W ramach pracowni szkolenia praktycznego inwentarz żywy wycenia się według cen rynkowych i przyjmuje się do ewidencji księgowej bez względu na wartość.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

Okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł brutto wynosi 24 miesiące.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku na ostatni dzień roku obrotowego.

Majątkowe wydatki budżetowe stanowią jednorazowe wydatki na zakup składników majątkowych lub ulepszenie środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych o kwocie przekraczającej 10.000,00 zł.

W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ likwidacji w trakcie roku obrotowego czy sprzedaży, przekazaniu itp., dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego środka trwałego czy wartości niematerialnej i prawnej w danym roku obrotowym są niższe bądź równe 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Jednostka posiada zbiory biblioteczne w ramach prowadzonej biblioteki wycenia, ewidencjonuje i inwentaryzuje je według szczegółowych zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych. Wydzielone zbiory biblioteczne, jako element majątku trwałego, umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmują się w ewidencji według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT oraz ewentualny udzielony rabat, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp.

Pierwsze wyposażenie obiektu finansowane jest z wydatków majątkowych bez względu na wartość zakupionych w ramach niego lub wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych oraz innych przedmiotów.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zgodnie z art. 35b obowiązującej ustawy

	<p>o rachunkowości. Odpis aktualizujący dla należności wymienionych poniżej tworzony jest na dzień bilansowy. Dokonuje się go indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.</p> <p>Należności uznaje się za wątpliwe w przypadku:</p> <p>a) postawienia dłużnika w stan likwidacji lub w stan upadłości – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;</p> <p>b) oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenie postępowania upadłościowego, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w pełnej wysokości kwoty należności wynikającej z ksiąg rachunkowych;</p> <p>c) kwestionowania przez dłużnika należności oraz zalegania przez niego z zapłatą, a ocena sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wskazuje na brak prawdopodobieństwa spłaty należności w umownej kwocie – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;</p> <p>d) podwyższenia należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – ustala się wówczas odpis aktualizujący w wysokości kwot podwyższających należności, do czasu ich otrzymania lub odpisania;</p> <p>e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – ustala się wówczas odpis aktualizujący w wysokości wiarygodnie oszacowanej.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z naliczonymi odsetkami.</p> <p>Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiały bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze, paliwo oraz środki czystości odpisuje się w koszty pod datą zakupu w pełnej ich wartości, - materiały takie jak zakup drewna, olej opałowy pod datą zakupu przyjmuje się do magazynu, a odpisuje się w koszty w momencie ich zużycia. - artykuły spożywcze odpisane w momencie zakupu w koszty, na koniec każdego roku są inwentaryzowane drogą spisu z natury i koryguje się koszty o wartość spisu z natury. - plody rolne przyjmowane są do magazynu i odpisane w koszty w momencie zużycia pod datą ostatniego dnia miesiąca na podstawie sporządzonych zestawień, na koniec każdego roku dokonuje się wyceny zgodnie z obowiązującymi cenami na targowiskach ogłoszonych na stronie internetowej PODR w Szepietowie. <p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO) lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Cena nabycia obejmuje podatek od towarów i usług w części niepodlegającej odliczeniu.</p>
5.	inne informacje
	Majątek stanowiący obce środki trwale w używaniu ewidencjonuje się na kontach pozabilansowych
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
	według załączonej tabeli nr II.1.1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
według załączonej tabeli nr II.1.4	
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
według załączonej tabeli nr II.1.5	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
według załączonej tabeli nr II.1.7	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
według załączonej tabeli nr II.1.15	
1.16.	inne informacje
	<p><i>W związku z przeciwdziałaniem COVID-19 zostały zakupione:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> -półmaski dla pracowników na kwotę 324,72 zł , - płyty antycovidowe plexi do gabinetów -1.150 zł -maseczki jednorazowe niezbędne do przeprowadzenia egzaminów zawodowych -60 zł - osłony na biurka w pracowni multimedialnej -1.885,57 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
według załączonej tabeli nr II.2.2	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
według załączonej tabeli nr II.2.3	
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
	-
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Klekotho

 (główny księgowy)

2022-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

P. O. DYREKTORA
 Zespołu Szkół im. gen. Ludwika Michała Pacy
 w Dąbrowie


 (kierownik jednostki)

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

Tabela nr II.1.1

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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 091,82	0,00	2 122,00	0,00	2 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 213,82
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 754 938,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 203,40	1 563,00	18 766,40	6 736 171,96
2.1	Środki trwałe	6 754 938,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 203,40	1 563,00	18 766,40	6 736 171,96
2.1.1	Grunty	280 569,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 563,00	1 563,00	279 006,50
2.1.1a	Grunty jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 721 821,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 721 821,14
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	423 730,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 763,70	0,00	16 763,70	406 966,76
2.1.4	Środki transportu	301 087,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 087,30
2.1.5	Inne środki trwałe	27 729,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439,70	0,00	439,70	27 290,26
Razem		6 772 030,18	0,00	2 122,00	0,00	2 122,00	0,00	17 203,40	1 563,00	18 766,40	6 755 385,78

Nazwa umorzenia grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec r. obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	17 091,82	0,00	2 122,00	0,00	2 122,00	0,00	19 213,82	0,00	0,00
Umorzenie środków trwałych	4 821 844,88	0,00	139 797,20	0,00	139 797,20	17 203,40	4 944 438,68	1 933 093,48	1 791 733,28
Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 569,50	279 006,50
Umorzenie prawa wieczystego gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	4 191 653,10	0,00	120 477,18	0,00	120 477,18	0,00	4 312 130,28	1 530 168,04	1 409 690,86
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	301 374,52	0,00	19 320,02	0,00	19 320,02	16 763,70	303 930,84	122 355,94	103 035,92
Umorzenie środków transportu	301 087,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 087,30	0,00	0,00
Umorzenie innych środków trwałych	27 729,96	0,00	0,00	0,00	0,00	439,70	27 290,26	0,00	0,00
Razem	4 838 936,70	0,00	141 919,20	0,00	141 919,20	17 203,40	4 963 652,50	1 933 093,48	1 791 733,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
Małgorzata Kosińska

18.03.2022r.
 (dzień, miesiąc, rok)

P.O. DYREKTORA
 Zespołu Szkół im. gen. Ludwika Michała Pacy
 w Dąbrowie

Małgorzata Kosińska
 (kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr II.1.4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
		Wartość (zł)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2.		Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
		Wartość (zł)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
3.		Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
		Wartość (zł)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Razem		Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
		Wartość (zł)	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Małgorzata Klekotko

18.03.2022r.
(dzień, miesiąc, rok)

p. o. DYREKTORA
Zespołu Szkół im. gen. Lecha Michała Pała
w Powszechnie
(kierownik jednostki)

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


Tabela nr II.1.5

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 637,10	0	0	4 637,10
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
Razem		4 637,10	0	0	4 637,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Klecko
(główny księgowy)

18.03.2022r.
(dzień, miesiąc, rok)

P.O. DYREKTORA
Dy. Sędzim. gen. Ludwika Michała Pasa
w Łodzi

(kierownik jednostki)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela nr II.1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	18 602,55	496,22	0,00	0,00	19098,77
2.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		18602,55	496,22	0,00	0,00	19098,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

Małgorzata Klekotko

(główny księgowy)

18. 03. 2022

(dzień, miesiąc, rok)

P. O. DYREKTORA
Zespołu Szkół im. gen. Ludwika Michała Pacy
w Dąwspudzie

[Signature]

mgr A. Sidor
(kierownik jednostki)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr II.1.15

Lp.	Wyszczególnienie świadczenia	Kwota wypłacona w zł w roku obrotowym
1.	Wynagrodzenia za pracę	2059613,80
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	169000,13
3.	Premie	121589,72
4.	Nagrody jubileuszowe i inne nagrody	78278,55
5.	Odprawy rentowe, emerytalne i inne	121209,93
6.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	35452,65
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne pracodawcy, na Fundusz Pracy itp.	453711,45
8.	Badania lekarskie pracowników	1895,00
9.	Inne świadczenia wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy	7443,22
10.	Szkolenia dla pracowników	4020,00
11.	Studia i inne formy dokształcania (kursy)	1750,00
12.	Odpis na ZFŚS	125004,68
13.	Pozostałe świadczenia pracownicze, niesklasyfikowane powyżej (np. wynagrodzenie za urlop dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli i inne)	82242,15
14.	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2126,95
Razem		3263338,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Małgorzata Flakusko
 (główny księgowy)

18.03.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

p. o. DYREKTORA
 Zespołu Szkół im. gen. Lecha i Michała Pasa
 w Dąbrowie
 (kierownik jednostki)
[Podpis]
mgr Agnieszka Sidor

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr II.2.2

L.p.	Nazwa środka trwałego w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Nakłady w zł poniesione w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
			w tym: odsetki	
			w tym: różnice kursowe	
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
			nie dotyczy	
			nie dotyczy	
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
			nie dotyczy	
			nie dotyczy	
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
			nie dotyczy	
			nie dotyczy	
Razem		nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
			nie dotyczy	
			nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Klekotko
(główny księgowy)

18.03.2022r.
(dzień, miesiąc, rok)

P. O. DYREKTORA
Zespołu Szkół im. gen. Ludwika Michała Pasa
w Dąbupodzie

(kierownik jednostki)

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

Tabela nr II.2.3

Lp.	Wyszczególnienie zdarzenia incydentalnego	Wartość przychodów w zł w roku obrotowym	Wartość kosztów w zł w roku obrotowym
1.	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Klekotto
 (główny księgowy)

18.03.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

p. o. DYREKTORA
 Zespołu Szkół im. gen. Ludwika Michała Pacy
 w Dąbrowie

 (kierownik jednostki)