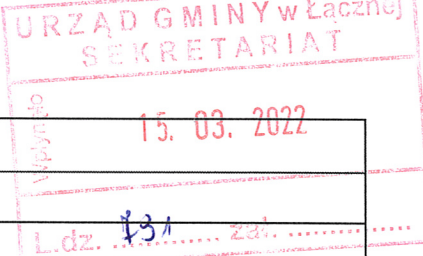


INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Goździe
1.2	siedzibę jednostki
	26-140 Łączna, Gózd 125
1.3	adres jednostki
	26-140 Łączna, Gózd 125
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZAŁĄCZNIK NR 1
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	ZAŁĄCZNIK NR 2, ZAŁĄCZNIK NR 3,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	ZAŁĄCZNIK NR 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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

	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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 6 720 zł. Odprawy – 0,00 zł Ekwiwalent za urlop – 0,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	nie dotyczy
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami – Załącznik nr 5

15. 03. 2022

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elwira Sidorczuk

(główny księgowy)

DYREKTOR ZESPOŁU SZKÓŁ
w Goździe
mgr Urszula Wilkosz

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 Omówienie przyjętych zasad / polityki / rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

-Pozostałe środki trwałe na koncie 013 w podziale na grupy oraz wartości niematerialne i prawne na koncie 020 i są to składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł. Umarza się je jednorazowo (konto 072) i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania

-Środki trwałe na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne na koncie 020 o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych /za wyjątkiem gruntów/. Odpisów dokonuje się wg stawek określonych ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Zakupy o wartości poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie są ewidencjonowane na koncie bilansowym.

-Środki trwałe w budowie (inwestycje) ujmowane na koncie 080 to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, ulepszenia i nabycia środków trwałych.

Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku od środków trwałych ujętych na koncie 011 i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł ujętych na koncie 020.

Roczną amortyzację ewidencjonuje się na koncie 400 raz na koniec roku bilansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elwira Sidorczuk
mgr Elwira Sidorczuk

DYREKTOR ZESPOŁU SZKÓŁ
w Goździe
Urszula Wilkosz
mgr Urszula Wilkosz

Załącznik nr 2-Środki trwałe i umorzenia środków trwałych Konto 011+013

	stan na początek okresu	przychody	Otrzymanie	ogółem zw.wart	zbycie	likwidacja	Przekazanie	ogółem zmniejsz	stan na koniec roku
	gr 0								
		117 391,00			0,00			0,00	117 391,00
	gr I								
		787 069,00			0,00			0,00	787 069,00
	gr II								
		21 700,80			0,00			0,00	21 700,80
	gr III								
		13 000,00			0,00			0,00	13 000,00
	gr IV								
		92 183,12	2 463,69	24 740,30	27 203,99			0,00	119 387,11
	gr V								
					0,00			0,00	0,00
	gr VI								
					0,00			0,00	0,00
	gr VII								
					0,00			0,00	0,00
	gr VIII								
		145 079,75	30 269,30	15 681,90	45 951,20	1 537,50		1 537,50	189 493,45
SUMA		1 176 423,67	32 732,99	40 422,20	73 155,19	1 537,50	0,00	1 537,50	1 248 041,36

Umorzenia środków trwałych konto 071+072

	umorzenie	amortyzacja	inne	związek umorzenia razem	zmniejszenie	um.na koniec roku	stan netto na pocz roku	Stan netto na koniec roku	
0					0,00	0	117 391,00	117 391,00	
gr I									
	192 249,17	19 676,73		19 676,73		211 925,90	594 819,83	575 143,10	
gr II									
	10 545,72	612,18		612,18		11 157,90	11 155,08	10 542,90	
grIII									
	5 687,50	910,00		910,00		6 597,50	7 312,50	6 402,50	
gr IV									
	92 183,12	27 203,99		27 203,99		119 387,11	0,00	0,00	
gr V									
					0,00	0,00	0,00	0,00	
gr VI									
					0,00	0,00	0,00	0,00	

Załącznik Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności czynszowe	77 582,49	3935,95		391,94	81 126,50
Razem	77 582,49	3 935,95	0,00	391,94	81 126,50

Załącznik Nr 5 –Wzajemne rozliczenia między jednostkami

nieodpłatnie przekazane środki trwale i inwestycje

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
1	Zespół Szkół Gózd	PT NR 6/2021	30 000,00	013/760	
2		-			
3					
4					
5					
6					

nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja zestawienia zmian funduszu
NEGATYWNE					

 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elwira Sidorczuk

 DYREKTOR ZESPOŁU SZKÓŁ
 w Goździe
 mgr Urszula Wilkosz