

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	Końskie
1.3	adres jednostki
	ul. Warszawska 53, 26-200 Końskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8560Z – działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	a) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: – książki i zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania, c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku, d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawki 20%, f) ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł o charakterze wyposażenia biura np: – kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, – lampki biurkowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, – książki (literatura fachowa), – odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia) – itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej, h) nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, i) jednostka zrezygnowała z prowadzenia ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadających na przyszłe okresy. Dotyczy to między innymi kosztów: – opłaconych z góry prenumerat czasopism, – wykupu polisy ubezpieczeniowej, – usług telekomunikacyjnych, – energii elektrycznej, – energii gazowej.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

8

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

Tabela nr 1 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Środki trwałe, w tym:	1 695 252,08	33 691,28				33 691,28		121 678,76		121 678,76	1 607 264,60
1.1	Grunty	149 875,00										149 875,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	702 543,47										702 543,47
1.3	Środki transportu											
1.4	Inne środki trwałe	842 833,61	33 691,28				33 691,28		121 678,76		121 678,76	754 846,13
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie											
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 695 252,08	33 691,28				33 691,28		121 678,76		121 678,76	1 607 264,60

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 259,73									5 259,73
	Razem	5 259,73									5 259,73

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1	Środki trwałe, w tym:	1 059 710,69	56 298,90			56 298,90		121 678,76		121 678,76	994 330,83
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 510,42	17 910,50			17 910,50					260 420,92
1.3	Środki transportu										
1.4	Inne środki trwałe	817 200,27	38 388,40			38 388,40		121 678,76		121 678,76	733 909,91
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 059 710,69	56 298,90			56 298,90		121 678,76		121 678,76	994 330,83

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 259,73									5 259,73
	Razem	5 259,73									5 259,73
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 wieczystość										
	Brak danych										
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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)										
	Brak danych										
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										
	Brak danych										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	Brak danych										
c)	powyżej 5 lat										
	Brak danych										
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Brak danych										
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										
	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										

3. 2

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie													
	Brak danych													
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>13 022,10 zł.</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>69 528,80 zł.</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>0,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>0,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>82 550,90 zł.</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	13 022,10 zł.	b) nagrody jubileuszowe	69 528,80 zł.	c) świadczenia urlopowe	0,00 zł.	d) inne	0,00 zł.	SUMA	82 550,90 zł.
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych													
a) odprawy emerytalne i rentowe	13 022,10 zł.													
b) nagrody jubileuszowe	69 528,80 zł.													
c) świadczenia urlopowe	0,00 zł.													
d) inne	0,00 zł.													
SUMA	82 550,90 zł.													
1.16	inne informacje													
	Brak danych													
2.														
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów													
	Brak danych													
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													
	Brak danych													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie													
	Tabela nr 17a) - Przychody													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Materiały otrzymane nieodpłatnie</td> <td>8 312,53 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>8 312,53 zł</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Materiały otrzymane nieodpłatnie	8 312,53 zł		Razem	8 312,53 zł			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota												
1.	Materiały otrzymane nieodpłatnie	8 312,53 zł												
	Razem	8 312,53 zł												
2.4.	informacje 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													
	Brak danych													
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													
	Brak danych													

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Dziurdź

(główny księgowy)

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zespołu Szkół Ponadpodstawowych Nr 2
w Końskich

mgr inż. Marcin Pluta

(kierownik jednostki)