

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. St. Staszica w Gąbinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Staszica 1, 09-530 Gąbin
1.3	adres jednostki
	ul. Staszica 1, 09-530 Gąbin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działalności jednostki jest ustawa o samorządzie powiatowym /Dz. U. 2020 poz. 920 /
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: - rzeczowe składniki majątku wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, - nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułów dochodów i wydatków budżetowych, - odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych. Nie wysyła się upomnienia gdy koszty przesyłki przewyższają kwotę należnych odsetek. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym czasie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletnie i zdane do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności 1/ Składniki majątkowe o wartości 500 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka trwałego, jego miejsce używania. 2/ Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, a nie wyżej 10 000 zł są objęte ewidencją

bilansową pozostałych środków trwałych i są umarzane w całości w momencie oddania do używania. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy zalicza się meble.

3/ Składniki majątkowe o cenie nabycia powyżej 10 000 zł są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych, które umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym, jednorazowa za okres całego roku. Do ewidencji środków trwałych umarzanych stopniowo przyjmuje się również składniki o wartości poniżej 10 000 zł. Z grup klasyfikacji środków trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Dokonując kwalifikacji składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł. Do wprowadzenia do ewidencji środków trwałych należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji), użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności przy uwzględnieniu zasad ostrożności i istotności.

Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej. Wartością początkową środków trwałych jest:

- 1) cena nabycia – w razie nabycia w drodze kupna,
- 2) koszt wytworzenia – w razie wytworzenia we własnym zakresie,
- 3) wartość rynkowa z dnia nabycia – w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000 zł dokonywane są jednorazowo za okres roku obrotowego, na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia 500 zł do 10 000 zł objęte ewidencją księgową i wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł umarza się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania w pełnej 100% cenie nabycia.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Główne składniki aktywów 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)
			Aktuali- zacja	Prychody	Przemies- zczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011-1	4 980 944,67	0,00	79 900,00	0,00	79 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 060 844,67
2.	011-2	3 155 477,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	3 155 477,67
3.	011-4	110 383,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 383,03
4.	011-6	662 467,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 423,07	0,00	254 423,07	408 044,54
5.	011-7	344 446,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 446,23
6	013-1	1 127 206,01	0,00	143 547,30	0,00	143 547,30	0,00	70 139,10	0,00	70 139,10	1 200 614,21
7	014-1	39 540,10	0,00	68,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 608,10
8	020-1	1 722,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 722,28
	Ogółem	10 422 187,60	0,00	223 515,30	0,00	223 515,30	0,00	324 562,17	0,00	324 562,17	10 321 140,73

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	Aktuali- zacja	Amortyzacja za cały rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
1 776 270,90	0,00	124 799,03	0,00	124 799,03	0,00	1 901 069,93	3 204 673,77	3 159 774,74
985 555,74	0,00	93 995,39	0,00	93 995,39	0,00	1 079 551,13	2 169 921,93	2 075 926,54
71 358,41	0,00	18 114,95	0,00	18 114,95	0,00	89 473,36	39 024,62	20 909,67
619 811,42	0,00	12 270,49	0,00	12 270,49	254 423,07	377 658,84	42 656,19	30 385,70
344 446,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 446,23	0,00	0,00
1 127 206,01	0,00	143 547,30	0,00	143 547,30	70 139,10	1 200 614,21	0,00	0,00
39 540,10	0,00	68,00	0,00	68,00	0,00	39 608,10	0,00	0,00
1 722,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 722,28	0,00	0,00
4 965 911,09	0,00	392 795,16	0,00	392 795,16	324 562,17	5 034 144,08	5 456 276,51	5 286 996,65

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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 wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Kserokopiarka 13 000,00
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

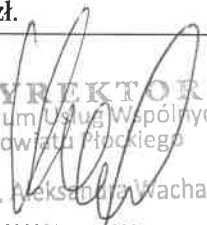
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2021r wydano kwotę 6 174 373,03zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 5 565 296,99 zł, w tym 7 795,47zł stanowią wynagrodzenia dotyczące programu POWER - nagrody jubileuszowe – 70 050,16 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 78 523,35 zł - odpis na Z FŚS – 183 449,81 zł - inne świadczenia pracownicze- 277 052,72 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zespół Szkół im. Stanisława Staszica w Gąbinie utracił w 2021r. część dochodów własnych z tytułu umorzenia czynszu najemcy w związku z COVID-19 w wysokości 1 664,10 zł.


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Płockiego

 mgr G. Kosińska-Piwała
 (główny księgowy)

25 MAR 2022

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Płockiego

 mgr inż. Aleksandra Wachaczyk

 (kierownik jednostki)

