

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Leokadii Bergerowej w Płocku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kutnowska 30, 09-450 Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Kutnowska 30, 09-450 Płock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działalności jednostki jest ustawa o samorządzie powiatowym /Dz.U. z 2020 r. 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 obrotowego (materiały) 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 aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, - odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w 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 okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności:

	1/ Składniki majątkowe o wartości do 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 do 10.000 zł, są objęte ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych i są umarzone w całości w momencie oddania do używania. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy zalicza się : - meble, dywany, maszyny liczące. 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, jednorazowo za okres całego roku. Do ewidencji środków trwałych umarzanych stopniowo przyjmuje się również składniki o wartości poniżej 10 000zł. Z grup klasyfikacji środków trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok. Dokonując klasyfikacji składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000zł. 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 uwzględnianiu 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 000zł dokonywane są jednorazowo za okres roku obrotowego, na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia od 500zł do 10 000 zł objęte są ewidencją księgową i wartości niematerialne i prawne do 10 000zł 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 układy 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)
			...	Przychody	Prze- miesz- czeni- e		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011-1	6 301 287,74									6 301 287,74
2.	011-2	400 797,90									400 797,90
3.	011-4	41 982,64									41 982,64
4.	011-5	19 365,60						2 872,61		2 872,61	16 492,99
5.	011-6	364 042,38						27 835,83		27 835,83	336 206,55
6.	011-7	409 991,34									409 991,34
7.	011-8	12 400,01									12 400,01
8.	013-1	1 762 320,33		80 566,58		80 566,58		221 241,08		221 241,08	1 621 645,83
9.	014-1	55 268,20		698,60		698,60					55 966,80
10.	020-1	1 908,35									1 908,35
	OGÓŁEM	9 369 364,49		81 265,18		81 265,18		251 949,52		251 949,52	9 198 680,15

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	
	aktua- lizacja	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
2 713 245,29		150 552,38		150 552,38		2 863 797,67	3 588 042,45	3 437 490,07
139 765,41		2 340,58		2 340,58		142 105,99	261 032,49	258 691,91
41 982,64						41 982,64		
18 083,25		504,30		504,30	2 872,61	15 714,94	1 282,35	778,05
319 670,30		9 072,45		9 072,45	27 835,83	300 906,92	44 372,08	35 299,63
409 991,34						409 991,34		
11 320,00		1 080,01		1 080,01		12 400,01	1 080,01	0
1 762 320,33		80 566,58		80 566,58	221 241,08	1 621 645,83		
55 268,20		698,60		698,60		55 966,80		
1 908,35						1 908,35		
5 473 555,11		244 814,90	0,00	244 814,90	251 949,52	5 466 420,49	3 895 809,38	3 732 259,66

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 wieczysto
	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
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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.	łączną 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 2021 r. wydano kwotę 5 887 382,77 zł w tym: - wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami – 5 610 055,03 zł, - nagrody jubileuszowe – 16 473,14 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 53 900,52 zł - odpis na ZFŚS – 183 857,36 zł - inne świadczenia pracownicze- 23 096,72 zł
	Ogółem: 5 887 382,77 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

Wydatki poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 finansowane ze środków własnych Powiatu -
2 081,83 zł
Ubytek w dochodach własnych Powiatu w związku z COVID – 19 –
888,00 zł

GLÓWNA KASOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Białckiego
.....
(główny księgowy)
mgr Anna Winiarska-Pikała

25 MAR. 2022
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Białckiego
mgr inż. Aleksandra Wachaczyk
(kierownik jednostki)