

Kopia

INFORMACJA DODATKOWA

WYKAZA E T A R I A T	
burmistrza Miasta Pułtusk	
W P Ł Y N Ę Ł O	
dnia	2022 -04- 11
Nr
Podpis zał.

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W PUŁTUSKU

UL. POLNA 7,

06-100 PUŁTUSK

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Szkół nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi

1.2 Siedziba jednostki

Pułtusk ul. Polna 7

1.3 Adres jednostki

Ul. Polna 7, 06-100 Pułtusk

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Zespół Szkół nr 2 jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Zespół realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły, przedszkola i wieku uczniów;
- 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości zespołu.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Zespół Szkół nr 2** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 z późn.zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji.

Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe od wartości 10.000,00 zł umarza się sukcesywnie. W jednostce stosuje się amortyzację metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne od wartości 10.000,00 zł umarza się sukcesywnie. W jednostce stosuje się amortyzację metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992

r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałowe wycenia się według cen zakupu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Tabela 1

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **Nie dotyczy**

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Tabela nr 2 i Tabela nr 3.- **Nie dotyczy**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Tabela nr 4- **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. Tabela nr 5.- **Nie dotyczy**

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Tabela nr 6- **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). Tabela nr 7- **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 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

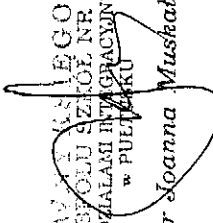
c) powyżej 5 lat. Tabela nr 8- **Nie dotyczy**

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. Tabela nr 9

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. Tabela nr 10- **Nie dotyczy**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Tabela nr 11- **Nie dotyczy**

3. Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułusk. Tabela nr 12 i Tabela nr 13.

GŁÓWNY KASJER
ZESPÓŁU SZKÓŁ NR 2
Z ODDZIAŁAMI W PRACOWNIACH
W PUŁUSKACH

mgr Joanna Muskała

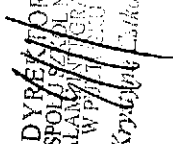
DYREKTOR
ZESPÓŁU SZKÓŁ NR 2
W PUŁUSKACH

mgr Krzysztof Lichonala

Tabela nr. 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej [początkowa - stan początkowy na początek roku obrotowego]	Wartość	Przychody		Przebieżenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości (8+9+10) początkowej
			4	5			7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	13359552,36	0	0	0	0	3352,56	0	3352,56
1)	Grunt	14761,71	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i budowle	12678013,05	0	0	0	0	0	0	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	247946,41	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	120926,38	0	0	0	0	3352,56	0	3352,56
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14400,23	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	212932,5	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	70572,08	0	0	0	0	0	0	0
Razem:		13359552,36	0	0	0	0	3352,56	0	3352,56

GŁÓWNA KASOWA
 ZESPÓŁU PRACOWNIKÓW
 Z ODDZIAŁU WYKONAWCZYM
 * POKRZYTO
 nr 10 formo. Wskazki

DYREKTOR
 ZESPÓŁU PRACOWNIKÓW
 Z ODDZIAŁU WYKONAWCZYM
 nr 10 formo. Wskazki

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększone umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13356199,8	4128421,82	0	324723,2	0	324723,2	3352,56	4496516,06	9231130,54	8859683,74
14761,71	0	0	0	0	0	0	0	14761,71	14761,71
12678013,05	3687906,97	0	308018,27	0	308018,27	0	3995925,24	8990106,08	8682087,81
247946,41	98800,47	0	11157,59	0	11157,59	0	109958,06	149145,94	137988,35
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117573,82	103768,37	0	3357,32	0	3357,32	3352,56	103773,13	23863,13	13800,69
14400,23	2040,03	0	1440,02	0	1440,02	0	3480,05	12360,2	10920,18
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212932,5	212932,5	0	0,00	0	0	0	212932,5	0	0
70572,08	22973,48	0	750	0	750	0	70447,08	40893,48	125
13356199,8	4128421,82	0	324723,2	0	324723,2	3352,56	4496516,06	9231130,54	8859683,74

Tabela nr 9. Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	47.378,20
2	Odprawy pieniężne	59.494,41
3	Zasilek na zagospodarowanie	2.000,00
4	Odprawy pośmiertne	21.805,62

GŁÓWNY KASIEROWY
 ZESPÓŁ SEKCJI NR 2
 Z ODDZIAŁAMI INTERAKCYJNYMI
 W PUŁTUSKU
mgr Joanna Maskała

DYREKTOR
 ZESPÓŁ SEKCJI NR 2
 Z ODDZIAŁAMI INTERAKCYJNYMI
 W PUŁTUSKU
mgr Krystyna Estkowska

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Tabela nr 12. Należności

Nazwa jednostki	Nazwa bilansu	Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																				
						Nazwa jednostki																			

Tabela nr 13. Zobowiązania

Nazwa jednostki	Nazwa bilansu	Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego																					
						Nazwa jednostki																				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2
W PULTUSKU
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
mgr Joanna Muskała

DYREKTOR
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2
W PULTUSKU
mgr Krystyna Estkowska