

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. MELCHIORA WAŃKOWICZA W BŁONIU |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 05-870 BŁONIE |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. ŁĄKI 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | EDUKACJA |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Załącznik nr 1 |
| 5. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Załącznik nr 3 |
| 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 |
| | działka nr 4/83 obręb 0029 gmina Błonie powierzchnia (ha) 0,3624 wartość 147.149,83 zł działka nr 4/136 obręb 0029 gmina Błonie powierzchnia (ha) 0,0864 wartość 50.000,00 zł |
| 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) |
| | Załącznik nr 4 |
| 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 |
| | 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 |
| | Ne 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 |
| | Załącznik nr 5 |
| 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 |
| | Załącznik nr 6 |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Błoniu

Renata Luczkowska
.....
(główny księgowy)

2022-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Błoniu

mgr Jacek Pieslak
.....
(kierownik jednostki)

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Rachunkowość jednostki obejmuje:

- przyjęte zasady (politykę) rachunkowości,
- prowadzenie na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących opisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym,
- okresowe ustalenie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
- wycenę aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego,
- sporządzenie sprawozdań finansowych,
- gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji,
- jednostka w ramach przyjętych zasad będzie stosowała uproszczenia w ewidencji, które nie będą wywierały istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy jednostki.

Kierownik jednostki aktualizuje w formie pisemnej dokumentację tworzącą zasady (politykę) rachunkowości. Zadaniem rachunkowości jednostki jest bieżąca rejestracja operacji gospodarczych w sposób prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu następujących zasad:

- a) zapewniona zostanie kompletność ujęcia wszystkich operacji gospodarczych zarówno w porządku chronologicznym jak i systematycznym,
- b) operacje gospodarcze w ramach uproszczenia (art. 4 ust. 4 uor) ujmowane będą według okresów sprawozdawczych, w których jednostka otrzymała potwierdzenie (fakturę, rachunek) dokonania danej operacji (w tym płatności cykliczne), o ile nie zniekształci to wyniku finansowego,
- c) zapewnione zostanie pełne, zgodne z prawdą materialną oddanie formalnej i materialnej treści operacji, niezależnie od formy jej przedstawienia,
- d) wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów i wydatków, przychodów i kosztów ustalana będzie oddzielnie

Przyjęte zasady księgowania operacji przedstawianie ich rezultatów w sprawozdaniu

finansowym, zwłaszcza zaś sposób ustalenia wartości aktywów i pasywów, a także wyniku finansowego, nie mogą być zmienione w ciągu kolejnych lat, chyba, że jest to uzasadnione ważnymi dla jednostki przyczynami. Wartość aktywów i pasywów ustalona według przepisów ustawy ulega zmianie, gdy odrębne przepisy przewidują ich oszacowanie. Wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. W sprawach nie uregulowanych przepisami ustawy jednostka stosować będzie zasady określone przez naukę rachunkowości oraz utrwalone przez praktykę i zwyczaje.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do czasu zrównania sumy odpisów z jego wartością początkową lub likwidacji, zbycia bądź stwierdzenia niedoborów środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 z późn. zm.). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane będą jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące

pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn. zm.).

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne (ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 574 z późn. zm.). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 205, poz. 1283). Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zgodnie z § 11 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych (§ 12 „rozporządzenia”) wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 ust. 3 „rozporządzenia”):

- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku

obrotowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ufp.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającą kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Nie nalicza się odsetek od zaległości nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty energii opłaconej z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- koszty prenumerat.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 10 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Błoniu
Renata Luczkowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Błoniu
mgr Jacek Cie...

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 75-870 Błonie, ul. Łąki 2
 0227254844, fax 022 7254848
 020035085, NIP 529-12-79-77

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
 do bilansu Zespołu Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza w Błoniu
 na dzień 31.12.2021 r.

Majątek trwały – wartość brutto

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
|-------|--|--|----------------------------------|--------------|---|---|-----------------------------------|------------|------|---|
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 52.235,53 | 3 382,50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55.618,03 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 11 848.203,85 | 2 154.507,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.703,00 | 0 | 13 998.008,61 |
| 1. | Środki trwałe | 11 563.653,85 | 2 154.507,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.703,00 | 0 | 13 713.458,61 |
| 1.1 | Grunty | 786.909,83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 786.909,83 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 395.665,28 | 2 109.972,76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 505.638,04 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 381.078,74 | 44.535,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.703,00 | 0 | 420.910,74 |
| 1.4. | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 284.550,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284.550,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 Renata Luczkowska

CYREKTOR
 Ze Spółki Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 mgr Jacek Cieślak

- ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 05-870 Błonie, ul. Łąki 2
 t. 022/795 4344, fax 022 725-4048
 000035085, NIP 529-12-79-710

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej
 do bilansu Zespołu Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza w Błoniu
 na dzień 31.12.2021 r.

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Amortyzacja (umorzenie) | | | Stan na koniec roku | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Wartość netto majątku trwałego | |
|-------|---|-----------------------|------------------|--------------|-------------------------|--------------|------------------------|---------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| | | | | | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ | | | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 52.235,53 | 3.382,50 | 3.382,50 | 0,00 | 0,00 | 55.618,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 705.949,92 | 265.957,64 | 265.957,64 | 0,00 | 4.703,00 | 1 967.204,56 | 0,00 | 10 142.253,93 | 12 030.804,05 | |
| I. | Środki trwałe | 1 705.949,92 | 265.957,64 | 265.957,64 | 0,00 | 4.703,00 | 1 967.204,56 | 0,00 | 9 857.703,93 | 11 746.254,05 | |
| 1.1. | umorzenie grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 786.909,83 | 786.909,83 | |
| 1.1.1 | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 341.058,68 | 259.891,64 | 259.891,64 | 0,00 | 0,00 | 1 600.950,32 | 0,00 | 9 054.606,60 | 10 904.687,72 | |
| 1.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 364.891,24 | 6.066,00 | 6.066,00 | 0,00 | 4.703,00 | 366.254,24 | 0,00 | 16.187,50 | 54.656,50 | |
| 1.3. | umorzenie środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4 | umorzenie inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 2 055.651,07 | 211.414,60 | 133.111,90 | 2 133.953,77 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 2 055.651,07 | 211.414,60 | 133.111,90 | 2 133.953,77 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 Renata Łuczowska

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 mgr Jacek Ciesielski

ZESPÓŁ SZKÓŁ Nr 1
im. Melchiora Wankowicza
w Elblągu
05-870 Elbląg, ul. Łąki 2
tel. 022/775 43 44, fax 022 725 48 48
NIP: 0300035085, NIP: 529-12-79-771

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej
do bilansu Zespołu Szkół Nr 1
im. Melchiora Wankowicza w Elblągu
na dzień 31.12.2021 r.

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązaniem, które umożliwią prezentację występujących pozycji

| Lp. | Rodzaj należności objętej odpisem | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 22.384,46 | 381,72 | 0,00 | 14.816,59 | 7.949,59 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 22.384,46 | 381,72 | 0,00 | 14.816,59 | 7.949,59 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 22.384,46 | 381,72 | 0,00 | 14.816,59 | 7.949,59 |
| I.2.2. | należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Szkół nr 1
im. Melchiora Wankowicza
w Elblągu
Renata Luczkowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Melchiora Wankowicza
w Elblągu
mgr Jacek Cieślak

ZESPÓŁ SZKOŁ Nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Eloniu
05-870 Błonie, ul. Łąki 2
tel. 022/725 43 44, fax 022 725 48 48
reg. 000035085, NIP 529-12-79-77

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej
do bilansu Zespołu Szkół Nr 1
im. Melchiora Wańkowicza w Błoniu
na dzień 31.12.2021 r.

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|--|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 23.214,93 |
| b) nagrody jubileuszowe | 51.648,52 |
| c) świadczenia urlopowe | 0,00 |
| d) inne (nagrody dyrektora i starosty) | 38.800,00 |
| SUMA | 113.663,45 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Szkół nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Błoniu
Renata Luczkowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. Melchiora Wańkowicza
w Błoniu
mgr Jacek Cieślak

ZESPÓŁ SZKOŁ Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu
 05-870 Błonie, ul. Łakl 2
 t. 022/725 43 44, fax 022 725 48 48
 NIP 000035985, NIP 529-12-79-77i

Załącznik nr 6 do informacji dodatkowej
 do bilansu Zespołu Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza w Błoniu
 na dzień 31.12.2021 r.

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiająym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

| Lp. | Specyfikacja | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym: | |
|-------------|--|--|---------------|------------------------|
| | | | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym | 0,00 zł | 0 | 0 |
| 2. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym | 0,00 zł | 0 | 0 |
| 3. | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 0,00 zł | 0 | 0 |
| 4 | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone | 0,00 zł | 0 | 0 |
| SUMA | | 0,00 zł | 0 | 0 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespół Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu

Renata Luczkowska

DYREKTOR
 Zespół Szkół Nr 1
 im. Melchiora Wańkowicza
 w Błoniu

mgr Jacek Ciestak

