

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 LO UL.SZKOLNA 5 08-200 ŁOSICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Powiat Łosicki
Numer identyfikacyjny REGON 712351607		06BAB90217384B47 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

(główny księgowy)

2022.01.25

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

[Signature]
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kossjaniuk
(główny księgowy)

2022.01.25
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach
Włodzisław Baran
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 LO UL.SZKOLNA 5 08-200 ŁOSICE			Powiat Łosicki	
Numer identyfikacyjny REGON 712351607			Wysłać bez pisma przewodniego 83E42E3F8E6AB325 	
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 343 093,49	2 440 819,48	A Fundusz	2 125 793,19	2 228 436,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 217 424,80	5 520 335,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 343 093,49	2 440 819,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 091 631,61	-3 291 898,69
A.II.1 Środki trwałe	2 343 093,49	2 440 819,48	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 091 631,61	-3 291 898,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 343 093,49	2 440 819,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	289 622,99	277 939,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	289 622,99	277 939,04
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 003,50	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 697,49	33 945,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	181 599,31	177 843,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

(główny księgowy)

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

83E42E3F8E6AB325

DYREKTOR

Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	593,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	72 322,69	65 556,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	72 322,69	65 556,45
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 322,69	65 556,45
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	21 974,00	12 831,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	21 974,00	12 831,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 348,69	52 725,45			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	50 348,69	52 725,45			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjanuk

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

83E42E3F8E6AB325

DYREKTOR

Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

mgr Wiktor Boruta

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 415 416,18	2 506 375,93	Suma pasywów	2 415 416,18	2 506 375,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

83E42E3F8E6AB325

DYREKTOR

Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

Wojciech Horuła

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

83E42E3F8E6AB325

DYREKTOR
Zespołu ds. Nr 1 w Losicach

mgr Mieczysław Boruta

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 LO UL.SZKOLNA 5 08-200 ŁOSICE Numer identyfikacyjny REGON 712351607	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Powiat Łosicki Wysłać bez pisma przewodniego F75F93BAC589B367 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	77 415,01	18 804,28
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	77 415,01	18 804,28
B. Koszty działalności operacyjnej	3 169 393,45	3 311 268,29
B.I. Amortyzacja	82 763,00	82 763,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	140 116,76	131 122,50
B.III. Usługi obce	51 487,20	63 011,32
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	2 324 832,30	2 438 692,12
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	563 216,25	587 214,99
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 977,94	8 464,36
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 091 978,44	-3 292 464,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Ewa Kusjaniuk

główny księgowy

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach
[Signature]
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 091 978,44	-3 292 464,01
G.	Przychody finansowe	346,83	565,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	346,83	565,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 091 631,61	-3 291 898,69
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 091 631,61	-3 291 898,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kossjaniuk

główny księgowy

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Szkół nr 1 w Łosicach

Włodek Beruta

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

główny księgowy

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

[Signature]
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 LO			Powiat Łosicki	
UL.SZKOLNA 5				
08-200 ŁOSICE		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			A191198164622ED5	
712351607				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			4 866 118,46	5 217 424,80
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			3 100 319,55	3 404 826,12
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			3 100 319,55	3 224 337,13
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	180 488,99
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 749 013,21	3 101 915,34
I.2.1. Strata za rok ubiegły			2 676 851,36	3 091 631,61
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			72 161,85	10 283,73
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			5 217 424,80	5 520 335,58

Ewa Kassjaniuk
główny księgowy

2022-01-25
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach
[Signature]
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 091 631,61	-3 291 898,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 091 631,61	-3 291 898,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 125 793,19	2 228 436,89

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kossjaniuk

główny księgowy

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

Małgorzata Bortuta

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

główny księgowy

2022-01-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łusicach

Włodzisław Banaś
kierownik jednostki

Zgodnie z załącznikiem nr 12 do nowego rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej, informacja dodatkowa składa się z dwóch części obejmujących:

- 1) "Wprowadzenie do sprawozdania finansowego", w którym zamieszcza się przede wszystkim podstawowe informacje o jednostce oraz opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- 2) "Dodatkowe informacje i objaśnienia", stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu). Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Nr1 I Liceum Ogólnokształcące w Łosicach
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Szkolna 3, 08-200 Łosice
1.3	adres jednostki
	Ul. Szkolna 3, 08-200 Łosice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z PKD 8531B Licea Ogólnokształcące. Podklasa ta obejmuje: edukację w liceach ogólnokształcących. Jednym z głównych celów kształcenia jest przygotowanie uczniów do ubiegania się o przyjęcie do szkół wyższych lub szkół policealnych. Absolwenci liceów po ukończeniu klasy programowo najwyższej uzyskują wykształcenie średnie, co daje im możliwość ubiegania się o przyjęcie do szkół policealnych; po zdaniu egzaminu maturalnego uzyskują prawo do ubiegania się o przyjęcie na studia wyższe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Podać przyjęte zasady rachunkowości: zgodnie z ustawą o rachunkowości - miejsce prowadzenia ksiąg- Zespół Szkół Nr1 I liceum Ogólnokształcące w Łosicach - ul. Szkolna 3, 08-200 Łosice. - rokiem obrachunkowym jest okres roku budżetowego obejmujący od 1 stycznia do 31 grudnia rok kalendarzowy - składniki ksiąg rachunkowych- dziennik, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald księgi głównej, wykaz składników aktywów i pasywów, -jednostka sporządza sprawozdania budżetowe – miesięczne, kwartalne, roczne -na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki. -księgi rachunkowe prowadzone przy pomocy systemu Info-System

podać metody wyceny:

- środki trwałe wyceniane były według

1) Środki trwałe wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego
- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

2) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

3) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

4) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się raz w roku na koniec roku obrachunkowego.

5) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:

- stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

6) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się wg. obowiązujących stawek amortyzacyjnych jednorazowo na koniec roku obrachunkowego.

- wartości niematerialne i prawne wyceniane były według

1) Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,
- 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.

4) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł, księguje się na koncie 020 umarzając (072) jednorazowo w pełnej wartości w koszty.

- pozostałe środki trwałe wyceniane były według

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia
- pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,
- stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,

1) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o

wartości jednostkowej 3.500 zł do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (konto 072).

2) Sprzęt typu: drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD mimo wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013)

3) Środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika odpowiedzialnego za sale lekcyjną lub inne pomieszczenie

– o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.

- zbiory biblioteczne wyceniane były według

– pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia

– pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej,

– stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów,

– sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych.

- inwestycje wyceniane były według

wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

- udziały wyceniane były według

na dzień nabycia wycenia się cenach nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa trwałe wycenia się według:

– ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

– ceny nabycia, przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej, do momentu sprzedaży lub utraty wartości przez te aktywa różnicę z przeszacowania odnosi się na fundusz z aktualizacji wyceny,

– wartości godziwej,

– skorygowanej ceny nabycia, jeśli dla danego składnika został określony termin wymagalności.

- środki pieniężne wyceniane były według

wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

- należności wyceniane były według

wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

- zobowiązania wyceniane były według

wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

- zapasy materiałów i towarów wyceniane były według

cen zakupu

- fundusze wyceniane były według

	- <i>inne pozycje (podać jakie) wyceniane były według</i> - podać zasady amortyzacji 1) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się wg. obowiązujących stawek amortyzacyjnych jednorazowo na koniec roku obrachunkowego. 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł, księguje się na koncie 020 umarzając (072) jednorazowo w pełnej wartości w koszty. 3) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej 3.500 zł do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (konto 072). 4) Sprzęt typu: drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD mimo wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013)
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
	- <i>podać informacje wg załącznika 1 i 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- <i>podać informacje wg załącznika 3</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- <i>podać informacje wg załącznika 4</i>
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
	- <i>podać informacje wg załącznika 5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- <i>podać liczbę posiadanych papierów wartościowych oraz jakiego podmiotu</i>
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)
	- <i>podać informacje wg załącznika 6</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- <i>podać informacje wg załącznika 7</i>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - <i>podać wg poniższych okresów</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze §3020 1 750,00 zł odzież ochronna, 1447,48 zł zapomoga zdrowotna. §4010 39 124,23 zł jubilatki, 0,00 zł ekwiwalent za urlop, 0,00 zł odprawa emerytalna, <i>Σ 42 321,71</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

GL. ZWYKŁY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

25. I 2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

(wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. (3+8-13)
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	likwidacja	sprzedaż	Nieodpłatne przekazania	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	14	
1.	Wartości niematerialne i prawne (020)	31 004,28	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2.	Środki trwałe, w tym:													
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-												
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011)	3 957 058,49	180 488,99					180 488,99				0,00	4 137 547,48	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny (011)	142 682,79						0,00	138 583,79		4 099,00	142 682,79	0,00	
d)	Środki transportu	-						-				-	-	
e)	Inne środki trwałe (013)	260 835,12	19 129,99				4 099,00	23 228,99	1 533,55		166 103,44	167 636,99	116 427,12	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
5.	Ogółem													

* Inne: przeniesienie środka trwałego z konta 011 na konto 013 (4 099,00 zł)

* Inne: przeniesienie środka trwałego do ilościowej ewidencji pozakiągowej (166 103,44 zł)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kasijanuk

DYREKTOR

Zespół Szkół Nr 1 w Łosicach

Wojciech Boruta

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto składników majątku		Umurowienie – stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (6+7+8)	Zmniejszenie umorzenia	Umurowienie – stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. (5+9-10)	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r. (3-5)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. (4-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne (020)	31 004,28	31 004,28	31 004,28						31 004,28	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:											
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)											
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011)	3 957 058,49	4 137 547,48	1 613 965,00		82 763,00		82 763,00		1 696 728,00	2 343 093,49	2 440 819,48
c)	Urządzenia techniczne i maszyny (011)	142 682,79	0,00	142 682,79				0,00	142 682,79	0,00	0,00	0,00
d)	Środki transportu											
e)	Inne środki trwałe (013)	260 835,12	116 427,12	260 835,12			23 228,99	23 228,99	167 636,99	116 427,12	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
5.	Ogółem											

Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Lp.	Rodzaj aktywów	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

Wiktor Baruta

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

Grunty (w tym w użytkowaniu wieczystym)

Lp.	Treść (nr działki nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1			0,00	0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach
[Podpis]
Witali Boruta

GLÓWNY KASJER
[Podpis]
Ewa Kassjaniuk

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7
1			0,00	0,00	0,00
2			0,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00
5			0,00	0,00	0,00
6			0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00
8			0,00	0,00	0,00
9	Ogółem		0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

Ewa Kassjaniuk

GŁÓWNY KASJER

Ewa Kassjaniuk

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

Antoni Boruta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kalsjaniuk

Stan rezerw

Lp.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

Andrzej Boruta

GLÓWNY KASJER

Ewa Kassjanuk

Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1	2	3	4
1			0,00
2			0,00
3	Razem przychody	x	

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

mgr Artur Boruta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kaszaniuk

Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł kosztów	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1	2	3	4
1			0,00
2			0,00
3	Razem koszty	x	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

mgr Dariusz Boruta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kasjanuk