

## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <b>Zespół Oświatowy w Pruszyń</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|     | <b>Pruszyń</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <b>Pruszyń 29, 08-110 Siedlce</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>Jednostka organizacyjna prowadzona przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Siedlce, służąca do wykonywania zadań i kompetencji wynikających z ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie Oświaty (Dz.U. z 2021 r. poz. 1915 z późniejszymi zmianami) oraz z przepisów odrębnych.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | <b>Rok 2021 , tj. od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | <b>Nie dotyczy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     | <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</li> <li>2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,</li> <li>3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wykaz kont księgi głównej,</li> <li>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</li> </ul> </li> <li>Zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</li> <li>b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</li> <li>c) Opis systemu komputerowego,</li> <li>d) System ochrony danych i ich zbiorów.</li> </ol> </li> </ol> <p><b>Księgi rachunkowe</b> prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe, zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Zespołu Oświatowo-Wychowawczego w Białkach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <p><b>Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>W roku obrotowym 2021 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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 roku, poz. 342 z późn. zm.).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</li> <li>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego</li> </ol> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30% rocznie.</p> <p>e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</p> <p><b>Aktywa obrotowe</b><br/> Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.<br/> Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.<br/> Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.<br/> Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><b>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</b><br/> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.<br/> Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.</p> <p><b>Fundusz jednostki</b><br/> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b><br/> Do funduszy specjalnych zaliczono:<br/> - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,<br/> Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 746 z późn.zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b><br/> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.<br/> Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            | <p><b>Wzajemne rozliczenia</b> między jednostkami organizacyjnymi gminy dotyczą:</p> <p><b>1) Urzędu Gminy Siedlce i GOPS Siedlce</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1.       | <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

(rok obrotowy: 2021)

| 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                                    | 8.858,19                                      |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 8.858,19                                  |
| II.                             | Rzeczowe aktywa trwałe                                             | 5.878.488,42                                  |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 5.878.488,42                              |
| 1.                              | Środki trwałe                                                      | 5.878.488,42                                  |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 5.878.488,42                              |
| 1.1                             | Grunty                                                             | 68.368,84                                     |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 68.368,84                                 |
| 1.1.1                           | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. |                                               |                                  |              |                                                   |                                   |            |      |                                           |
| 1.2.                            | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej              | 5.718.565,58                                  |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 5.718.565,58                              |
| 1.3.                            | Urządzenia techniczne i maszyny                                    | 24.138,16                                     |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 24.138,16                                 |
| 1.4.                            | Środki transportu                                                  |                                               |                                  |              |                                                   |                                   |            |      |                                           |
| 1.5.                            | Inne środki trwałe                                                 | 67.415,84                                     |                                  |              |                                                   |                                   |            |      | 67.415,84                                 |
| 2.                              | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                               |                                               |                                  |              |                                                   |                                   |            |      |                                           |
| 3.                              | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                   |                                               |                                  |              |                                                   |                                   |            |      |                                           |



**Pozostałe środki trwałe - wartość brutto**

| <b>Stan na początek roku BO</b> | <b>Zwiększenie</b> | <b>Zmniejszenie</b> | <b>Stan na koniec roku BZ</b> |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>361.072,62</b>               | <b>141.404,79</b>  |                     | <b>502.477,41</b>             |

**Pozostałe środki trwałe – umorzenie**

| <b>Stan na początek roku BO</b> | <b>Zwiększenie</b> | <b>Zmniejszenie</b> | <b>Stan na koniec roku BZ</b> |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>361.072,62</b>               | <b>141.404,79</b>  |                     | <b>502.477,41</b>             |

|      |                                                                                                                                                                                            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                              |
|      | <b>Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych</b>                                                                                                                 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|      | <b>W latach poprzednich nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Również w roku 2021 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.</b>                              |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowana wieczyście                                                                                                                                                      |
| 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 3**

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu**

**(rok obrotowy: 2021)**

| Lp.         | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych | Tytuł używania | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
|             |                                                                   |                |                       | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                     |
| 1.          | Grunty                                                            |                |                       |                     |              |                     |
| 2.          | Budynki i budowle                                                 |                |                       |                     |              |                     |
| 3.          | Urządzenia techniczne                                             |                |                       |                     |              |                     |
| 4.          | Środki transportu                                                 |                |                       |                     |              |                     |
| <b>SUMA</b> |                                                                   |                |                       |                     |              |                     |

|     |                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tabela Nr 4

Zespół Oświatowy w Pruszyń

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

(rok obrotowy: 2021)

| Papiery wartościowe                                                | Stan na początek roku |         | Zmiany w ciągu roku |         |              |         | Stan na koniec roku |         |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|                                                                    | Ilość                 | Wartość | Zwiększenia         |         | Zmniejszenia |         | Ilość               | Wartość |
|                                                                    |                       |         | Ilość               | Wartość | Ilość        | Wartość |                     |         |
| Akcje                                                              |                       |         |                     |         |              |         |                     |         |
| Udziały, w tym:                                                    |                       |         |                     |         |              |         |                     |         |
| 1.Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Siedlcach |                       |         |                     |         |              |         |                     |         |
| 2 Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.                             |                       |         |                     |         |              |         |                     |         |
| Dłużne papiery wartościowe                                         |                       |         |                     |         |              |         |                     |         |
| Inne papiery wartościowe                                           |                       |         |                     |         |              |         |                     |         |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 5**

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

**(rok obrotowy: 2021)**

| <b>Lp.</b> | <b>Rodzaj należności objętej odpisem</b>                                  | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Zwiększenia w roku obrotowym</b> | <b>Wykorzystanie</b> | <b>Rozwiązanie</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|
| I.         | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych                 |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.1.       | Należności krótkoterminowe, z tego:                                       |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.1.1.     | należności z tytułu dostaw i usług                                        |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.1.2.     | należności od budżetów                                                    |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.1.3.     | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń            |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.1.4.     | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków, opłat                      |                              |                                     |                      |                    |                            |
| 1.1.5      | Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I. 2       | Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek  |                              |                                     |                      |                    |                            |

|      |                                                                                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Tabela Nr 6**

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Informacja o stanie rezerw**

**(rok obrotowy 2021)**

| <b>Lp.</b>  | <b>Rezerwy według celu ich utworzenia</b> | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Zwiększenia w roku obrotowym</b> | <b>Wykorzystanie</b> | <b>Rozwiązanie</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|-------------|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------|
| I.          | Rezerwy na zobowiązania, z tego:          |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.1.        | na sprawy sądowe                          |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.2.        | na odszkodowania                          |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.3.        | na kary                                   |                              |                                     |                      |                    |                            |
| I.4.        | Inne                                      |                              |                                     |                      |                    |                            |
| <b>SUMA</b> |                                           |                              |                                     |                      |                    |                            |

|      |                                                                                                                                                      |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty': |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tabela Nr 7

**Zespół Oświatowy w Prusznynie**

**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty**

**(rok obrotowy: 2021)**

| Lp.  | Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu                                                   | Wartość wykazana w bilansie | z tego:               |                        |               |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|      |                                                                                                  |                             | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1    | Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu: |                             |                       |                        |               |
| 1.1. | Kredyty krajowe                                                                                  |                             |                       |                        |               |
| 1.2  | Pożyczki krajowe                                                                                 |                             |                       |                        |               |
| 2.   | Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu    |                             |                       |                        |               |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Tabela Nr 8**

**Kwota zobowiązania z tytułu leasingu**

**(rok obrotowy: 2021)**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                        | Kwota zobowiązania            |                             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|     |                                                                                                                                                         | z tytułu leasingu finansowego | z tytułu leasingu zwrotnego |
| 1   | 2                                                                                                                                                       | 3                             | 4                           |
| 1.  | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy lub zwrotny wg ustawy o rachunkowości |                               |                             |

|       |                                                                                                                |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Zespół Oświatowy w Pruszyńie**

**Tabela Nr 9**

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

**(rok obrotowy: 2021)**

| <b>Lp.</b> | <b>Zobowiązania warunkowe</b>          | <b>Stan na początek roku obrotowego</b> | <b>w tym zabezpieczone na majątku jednostki</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> | <b>w tym zabezpieczone na majątku jednostki</b> |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1.         | Gwarancje                              |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 2.         | Poręczenia                             |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 2.1.       | w tym poręczenia wekslowe              |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 3.         | Roszczenia sporne                      |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 4.         | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 5.         | Opłaty warunkowe z wycinki drzew       |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 6.         | Inne:                                  |                                         |                                                 |                                       |                                                 |
| 6.1.       | ...                                    |                                         |                                                 |                                       |                                                 |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.12. | Łączna 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<br><b>Jednostka nie przewiduje zobowiązań warunkowych mogących ujawnić się w przyszłości, w tym z tytułu udzielenia przez jednostkę gwarancji i poręczeń.</b> |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.<br><b>Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.</b> |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tabela Nr 10

## Zespół Oświatowy w Pruszyń

## Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

(rok obrotowy 2021)

| Lp.       | Wyszczególnienie<br>według rodzaju rozliczeń międzyokresowych                                                                               | Wartość rozliczeń międzyokresowych według<br>stanu na: |                           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
|           |                                                                                                                                             | początek<br>roku obrotowego                            | koniec<br>roku obrotowego |
| <b>1.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym:</b><br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)     |                                                        |                           |
| 1.1.      | Opłacone z góry czynsze                                                                                                                     |                                                        |                           |
| 1.2.      | Prenumeraty                                                                                                                                 |                                                        |                           |
| 1.3.      | Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                                                              |                                                        |                           |
| 1.4.      | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie                                         |                                                        |                           |
|           | <b>Ogółem:</b>                                                                                                                              |                                                        |                           |
| <b>2.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym:</b><br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)  |                                                        |                           |
| 2.1.      | Ujemna wartość firmy                                                                                                                        |                                                        |                           |
| 2.2.      | Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe                                                                             |                                                        |                           |
| 2.3.      | Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych                                                                                           |                                                        |                           |
|           | <b>Ogółem:</b>                                                                                                                              |                                                        |                           |
| <b>3.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów, w tym:</b><br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)    |                                                        |                           |
| 3.1.      |                                                                                                                                             |                                                        |                           |
|           | <b>Ogółem:</b>                                                                                                                              |                                                        |                           |
| <b>4.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów, w tym:</b><br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) |                                                        |                           |
| 4.1.      |                                                                                                                                             |                                                        |                           |
|           | <b>Ogółem:</b>                                                                                                                              |                                                        |                           |

|       |                                                                                        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|

**Tabela Nr 11**

**Zespół Oświatowy w Pruszyńie**

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń**

**(rok obrotowy: 2021)**

| <b>Lp.</b> | <b>Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b> | <b>Stan na początek roku obrotowego</b> | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|
| 1.         | Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:                              |                                         |                                       |
| 1.1.       | - gwarancje ubezpieczeniowe                                                   |                                         |                                       |
| 1.2.       | - gwarancje bankowe                                                           |                                         |                                       |
| 2.         | Złożone wadia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej                |                                         |                                       |
| 3.         | Poręczenia                                                                    |                                         |                                       |

|       |                                                                  |
|-------|------------------------------------------------------------------|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|-------|------------------------------------------------------------------|

**Tabela Nr 12**

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

**(rok obrotowy: 2021)**

| <b>Wyszczególnienie</b>                            | <b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych<br/>w zł i gr</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1. Odprawy emerytalne i rentowe                    |                                                                |
| 2. Nagrody jubileuszowe                            | 25.391,15                                                      |
| 3. Świadczenia urlopowe                            | 39.193,55                                                      |
| 4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę |                                                                |
| 5. Inne                                            | 152.517,32                                                     |
| <b>SUMA</b>                                        | <b>217.102,02</b>                                              |

|       |                                                                                                                                          |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                          |
| 2.    |                                                                                                                                          |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.<br><b>Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b> |

**Tabela Nr 13**

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
(rok obrotowy 2021)**

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|--------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I.  | Zapasy                                                 |                       |                              |               |             |                     |
| 1.  | Materiały                                              |                       |                              |               |             |                     |
| 2.  | Półprodukty i produkty w toku                          |                       |                              |               |             |                     |
| 3.  | Produkty gotowe                                        |                       |                              |               |             |                     |
| 4.  | Towary                                                 |                       |                              |               |             |                     |

|      |                                                                                                                                                                   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 14

**Zespół Oświatowy w Pruszyń**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

**(rok obrotowy: 2021)**

| Lp.         | Specyfikacja                                                                               | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | w tym:        |                        |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
|             |                                                                                            |                                                          | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1.          | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym               |                                                          |               |                        |
| 2.          | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym |                                                          |               |                        |
| 3.          | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                                   |                                                          |               |                        |
| 4           | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych                     |                                                          |               |                        |
| <b>SUMA</b> |                                                                                            |                                                          |               |                        |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br><b>W 2021 roku nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości</b>                                    |
| 2.4 | informacje 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<br><b>Nie dotyczy jst</b> |
| 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                                                                                        |

2022.03.30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)