


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZS Mściszewice Mściszewice 83-321 Mściszewice | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | Adresat: Urząd Gminy |
| Numer identyfikacyjny REGON 220184389 | | B517F57A6C6750E2  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Paweł Trzebiatowski
(główny księgowy)

Paweł Trzebiatowski

2022.03.31

rok mies. dzień

W O J T

Bernard Grucza

Bernard Grucza

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół w Mściszewicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Mściszewicach |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 83-3201 Mściszewice ul. Szkolna 5 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Działalność wspomagająca edukację PKD 8560Z, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania zgodnie z PKD 7414A, zaświadczenie GUS z dnia 28-09-2009r. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2021 do 31-12-2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący : - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, dziennik zawierać powinien kolejną numerację oraz obroty dziennika miesięcznie i narastająco w miesiącach i w roku obrotowym, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej , prowadzi się je w porządku chronologicznym, jako wyodrębnione zbiory danych w ramach kont księgi głównej, wówczas suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiednio konta księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki . Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe o wartości poniżej 500,00zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, środki o wartości od 500,00zł. do 3500,00zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: <ol style="list-style-type: none"> książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł.jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów tych dokonuje się wg. stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnik a do użytkowania. wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 3500,00zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej wartości odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela Nr 2 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | Tabela Nr 3 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |

ZESPÓŁ SZKÓŁ W MŚCISZEWICACH

Tabela Nr 1 Główne składniki aktywów trwałych w 2021r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie – stan na początek roku (13-12) | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|--|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|---|-------------------------------------|-----------------------------|------|--|------------------------|--|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | inne | | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Grunt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) | Budynki i lokale | 9 339 462,04 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 344 462,04 | 1 016 315,19 | 0,00 | 233 486,55 | | 233 486,55 | 0,00 | 1 249 801,74 | 8 323 146,85 | 8 094 660,30 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 53 098,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 098,06 | 21 355,39 | 0,00 | 1 269,70 | | 1 269,70 | 0,00 | 22 625,09 | 31 742,67 | 30 472,97 |
| 4) | Kelny i maszyny energetyczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8) | Środki transportu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 167 462,43 | 0,00 | 3 957,40 | 0,00 | 3 957,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171 439,83 | 11 840,00 | 0,00 | 33 699,01 | | 33 699,01 | 0,00 | 45 539,01 | 155 642,43 | 125 900,82 |
| | Razem: | 9 560 042,53 | 0,00 | 8 957,40 | 0,00 | 8 957,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 568 999,93 | 1 049 510,58 | 0,00 | 268 455,26 | | 268 455,26 | 0,00 | 1 317 965,84 | 8 510 531,95 | 8 251 034,09 |

Sporządziła: B. Kropidłowska

15.02.2022

SKARBNIK GMINY

...../Skarbnik/

Paweł Trzebiatowski

WÓJCI

Bernard Grucza

...../Kierownik jednostki/

Załącznik Nr 2 do instrukcji w sprawie
wytycznych do sporządzenia informacji
dodatkowej do sprawozdania

Urząd Gminy

Tabela Nr 2 Wyplacone srodki pienięzne na świadczenia pracownicze w roku 2021

ZS Mściszewice

| Lp. | Wyszczególnienie * | Kwota |
|-----|----------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | nagrody jubileuszowe | 52 721,68 |
| 2 | ekwiwalent za urlop | 5 642,67 |
| 3 | odprawy emerytalne | - |
| | Ogółem: | 58 364,35 |

* wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego tj; nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop, odpraw (m. in. z art.. 20 Karty nauczyciela)

Sporządził; Krystyna Pobłocka

SKARBNIK GMINY

Paweł Trzebiatowski

(Skarbnik)

15.03.2022

(dzień , miesiąc, rok)

W O T

Leonard Grucza

(Kierownik jednostki)

Zespół Szkół Mściszewice

Tabela Nr 3 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego roku obrotowego | | | Koszty poniesione w ciągu bieżącego roku obrotowego | | | Koszt środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym | |
|-----|---|--|---------|-----------------|---|---------|-----------------|---|---|
| | | ogółem: | w tym: | | Ogółem: | odsetki | w tym: | | 9 |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | | różnice kursowe | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | Montaż systemu przeciwbłodzeniowego | - | | | 5 000,00 | | | 5 000,00 | |
| 2 | Zakup kserokopiarki cyfrowej KYOCERA 5500i | | | | 3 957,40 | | | 3 957,40 | |
| 3 | opracowanie projektu budowlanego instalacji paneli fotowoltaicznych | | | | 4 206,00 | | | - | |
| | | | | | 13 163,40 | | | 8 957,40 | |
| | | | | | | | saldo | 4 206,00 | |

Sporządził: Elżbieta Jelńska

25.03.2022
/dzień, miesiąc, rok/

SKARBNIK GMINY

.....
P/Skarbnik/Trzebiatowski

WÓJCI

Bernard Grucza

/Kierownik jednostki/