

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie
1.2	siedzibę jednostki 87-500 Rybin ul. Dworcowa 11
1.3	adres jednostki 87-500 Rybin ul. Dworcowa 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8560Z Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. 1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

	<p>3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, . e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
	nagrody jubileuszowe – 155 574,05 zł odprawy emerytalne – 39 110,25 zł	

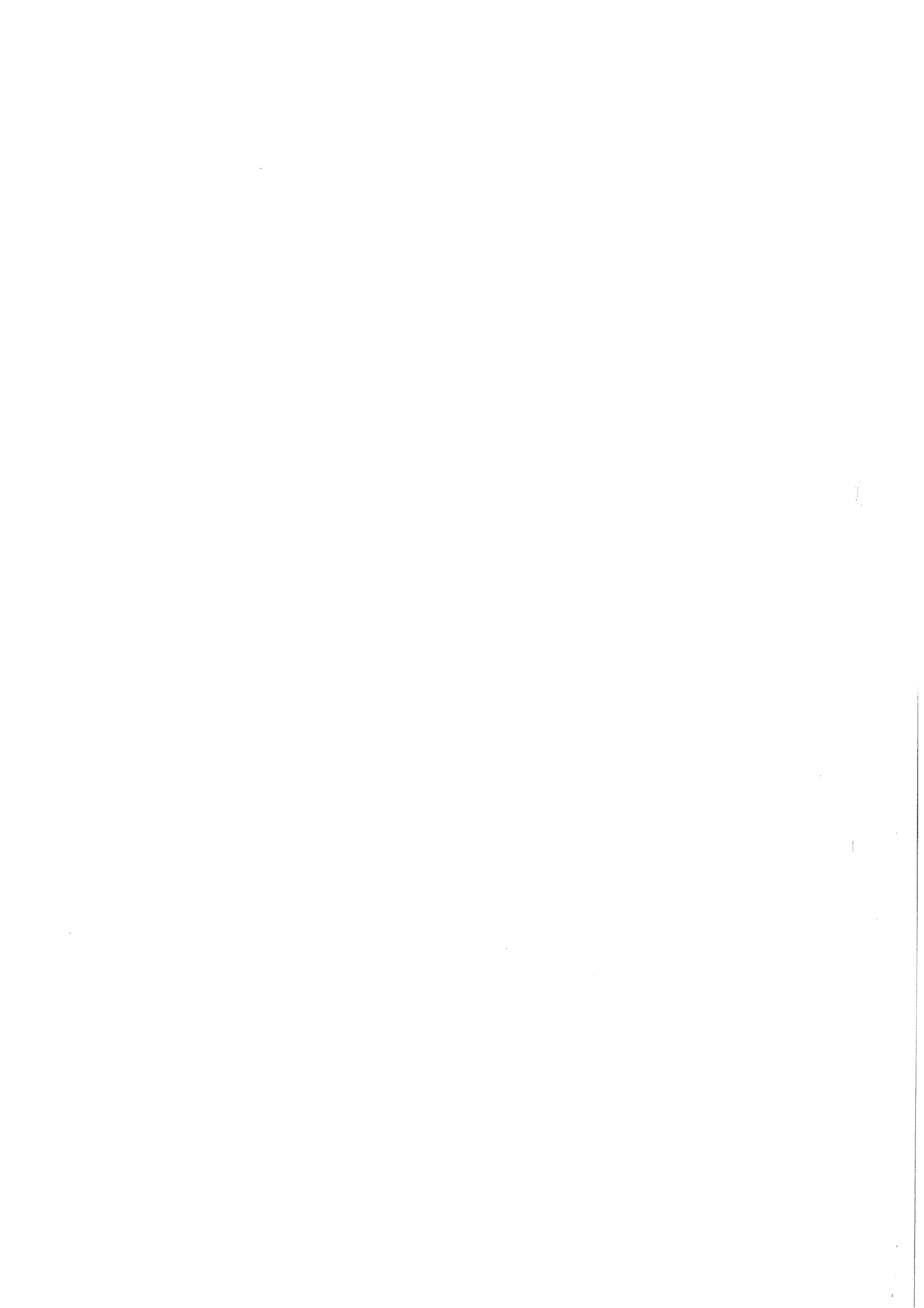
	<p>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 9 033,68 zł Świadczenie na start – 0,00 zł Odprawa pośmiertna – 17 463,27 zł Odprawa art. 125 – 1 505,24 zł Zajęcia wspomagające – 18 791,56 zł</p>
1.16.	inne informacje
2.	BRAK
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	8 400,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>700,00 zł – ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej, 40 000,00 zł – ugoda Probud, 310 200,00 zł – wyksięgowanie kar umownych w związku z ugodą, 7 755,00 zł – zwrot opłaty sądowej, 8 361,54 zł – sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem projekt „Diagnoza-Doskonalenie-Rozwój”, 24 261,75 zł- pakiety multimedialne - Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa – Państwowy Instytut Badawczy, 1 715,00 zł – książki zakupione przez Radę Rodziców, 7 487,00 zł – rzutniki, urządzenie wielofunkcyjne zakupione przez Radę Rodziców, 19 376,01 zł – roczna korekta VAT, 0,87 zł – zaokrąglenia (inventaryzacja magazynów, podatek od nieruchomości), 3 707,30 zł – umorzona należności, 378,36 zł – odpis przeterminowanych towarów</p>
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
	Załącznik nr 2 – stan odpisów aktualizujących należności
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

2022.08.30

(rok, miesiąc, dzień)

mgr (Kierownik Jednostki)

- 1 § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 2 § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 3 § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 4 § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 5 § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 6 § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 7 Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.



GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto			
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Zmniejszenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	13	14	15	16				17	18	19	20
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I																		
2.	PROKTY TRWAŁE	2 225,28	2 225,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225,28	0,00	0,00	
0	Grupy	5 415 362,23	5 248 302,42	178 548,16	178 548,16	11 488,35	0,00	0,00	1 632 670,94	0,00	134 569,56	0,00	134 569,56	0,00	0,00	1 767 240,50	3 782 691,29	3 481 061,92	
1	Budynki i lokale	5 024 227,21	4 845 679,05	178 548,16	178 548,16	0,00	0,00	1 307 091,44	0,00	0,00	0,00	121 141,98	0,00	121 141,98	0,00	1 428 233,42	3 717 135,77	3 417 445,63	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 748,11	32 748,11	0,00	0,00	0,00	0,00	29 820,55	0,00	0,00	221,31	0,00	221,31	0,00	0,00	30 041,86	2 927,56	2 706,25	
3	Kotły i maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	87 101,37	87 101,37	0,00	0,00	0,00	0,00	66 830,91	0,00	0,00	5 052,47	0,00	5 052,47	0,00	0,00	71 883,38	20 270,46	15 217,99	
6	Urządzenia techniczne	48 609,23	48 609,23	0,00	0,00	0,00	0,00	41 427,05	0,00	0,00	1 315,25	0,00	1 315,25	0,00	0,00	42 742,30	7 182,18	5 866,93	
7	Środki transportu	109 823,10	109 823,10	0,00	0,00	0,00	0,00	109 823,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 823,10	0,00	0,00	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	90 431,85	101 920,20	0,00	0,00	11 488,35	0,00	65 921,49	0,00	0,00	5 218,54	0,00	5 218,54	0,00	0,00	71 140,03	24 510,36	30 780,17	
	RAZEM WNIP I ST WARTOŚCI	5 417 587,51	5 250 527,70	178 548,16	178 548,16	11 488,35	0,00	1 634 896,22	0,00	0,00	134 569,56	0,00	134 569,56	0,00	0,00	1 769 465,78	3 782 691,29	3 481 061,92	
A	NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)	129 562,11	145 222,17	0,00	0,00	15 660,06	0,00	129 562,11	0,00	0,00	15 660,06	0,00	15 660,06	0,00	0,00	145 222,17	0,00	0,00	
B	Pozostałe środki trwałe	2 233 055,15	2 319 237,94	0,00	0,00	86 182,79	0,00	2 233 055,15	0,00	0,00	86 182,79	0,00	86 182,79	0,00	0,00	2 319 237,94	0,00	0,00	
C	Zbiory biblioteczne	166 491,83	166 491,83	0,00	0,00	2 526,29	0,00	166 491,83	0,00	0,00	2 526,29	0,00	2 526,29	0,00	0,00	169 018,12	0,00	0,00	
	RAZEM (a+b+c)	2 529 109,09	2 633 478,23	0,00	0,00	104 369,14	0,00	2 529 109,09	0,00	0,00	104 369,14	0,00	104 369,14	0,00	0,00	2 633 478,23	0,00	0,00	
	OGÓLEM	7 946 606,60	7 884 005,93	178 548,16	178 548,16	115 857,49	0,00	4 164 005,31	0,00	0,00	238 938,70	0,00	238 938,70	0,00	0,00	4 402 944,01	3 782 691,29	3 481 061,92	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aneta Wilczyńska

POWATOWY URZĄD MIASTA
 OBYWATELNOŚCI
 mgr Katarzyna Jędrzejewska