

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.1 Nazwa jednostki Zespół Szkół Licealnych
- 1.2 Siedziba jednostki 38-700 Ustrzyki Dolne ul. Kopernika 4
- 1.3 Adres jednostki 38-700 Ustrzyki Dolne ul. Kopernika 4

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

jednostka realizująca zadania z zakresu edukacji publicznej ogólnokształcącej na poziomie ponadpodstawowym, realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz Prawo Oświatowe

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte w jednostce zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są w sposób chronologiczny z zachowaniem kolejności zdarzeń gospodarczych stosując zasadę dwustronnego zapisu na stronie WN oraz na stronie MA. Operacje gospodarcze ujmowane w księgach rachunkowych rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Wyceny aktywów i pasywów w jednostce dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości: Środki pieniężne wycenia się wg ich wartości nominalnej.

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub nabycia, a przyjmowane w drodze darowizny lub w drodze przekazania w wartości wskazanej na dokumencie. Jeżeli na dokumencie przekazania brak wartości, wówczas wycenia się z uwzględnieniem aktualnej wartości rynkowej oraz dotychczasowego zużycia.
- 2) Zbiory biblioteczne wycenia się wg cen zakupu lub nabycia, a przyjmowane w drodze przekazania bądź darowizny na podstawie wartości wskazanej na dokumencie, a jeżeli brak takiej wartości to wg wyceny szacującej ich aktualną wartość.
- 3) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- 4) Zapasy magazynowe wycenia się wg cen zakupu.
- 5) Kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

5. Inne informacje

organem prowadzącym jest Powiat Bieszczadzki z siedzibą w Ustrzykach Dolnych, ul. Betska 22, 38-700 Ustrzyki Dolne
organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Podkarpacki Kurator Oświaty z siedzibą w Rzeszowie, ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|--------------|----------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|----------------|--|--|
| | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia wew. | zbycie | | likwidacja | Inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 50898,68 | 1995,00 | | | 1995,00 | | | | 0,00 | 52893,68 | |
| 2. Razem środki trwałe | 4124708,06 | 86210,64 | | | 86210,64 | | 5591,86 | | 5591,86 | 4205326,84 | |
| 2.1. Grunty (gr.0 KŚT) | 41895,64 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 41895,64 | |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 2.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 3433245,15 | 48600,00 | | | 48600,00 | | | | 0,00 | 3481845,15 | |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT) | | | | | | | | | | | |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | | | | | | | |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 649567,07 | 37610,64 | | | 37610,64 | | 5591,86 | | 5591,86 | 681585,85 | |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 4175606,74 | 88205,64 | 0,00 | 0,00 | 88205,64 | 0,00 | 5591,86 | 0,00 | 5591,86 | 4258220,52 | |

Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 1 | 2 | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | 6 | 7 | 8 |
|---|---|-------------------|--|-----------------|-----------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | 50898,68 | | | 1995,00 | 1995,00 | | 52893,68 |
| 2. Razem środki trwałe | | 1737869,68 | | 87251,92 | 37610,64 | 124862,56 | 5591,86 | 1857140,38 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | | | | | | | | |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | | 1088302,61 | | 87251,92 | | 87251,92 | | 1175554,53 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | | | | | | | | |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | | | | |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | | 649567,07 | | | 37610,64 | 37610,64 | 5591,86 | 681585,85 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | | 1788768,36 | 0,00 | 87251,92 | 39605,64 | 126857,56 | 5591,86 | 1910034,06 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

| Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|--|---|-------|
| 1. Grunty (gr. 0 KŚT) | | |
| 2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | | |
| 3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | | |
| 4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | |
| 5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | | |
| Razem | 0,00 | |

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego opisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 4

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|---|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| Srodki trwałe | | | | |
| Srodki trwałe w budowie | | | | |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | | | |
| - akcje i udziały | | | | |
| ... | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr 5

| | |
|----------------------------------|--------------------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Powierzchnia (w m ²) | 0 |
| Wartość (w zł) | 0,00 |

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

Tabela Nr 6

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Grunty, w tym: | | | | |
| - z tytułu umów dzierżawy | | | | |
| Budynki, lokale oraz objekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | | | | |
| - z tytułu umów dzierżawy | | | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: | | | | |
| - z tytułu umów leasingu | | | | |
| Środki transportu, w tym z tytułu: | | | | |
| - z tytułu umów leasingu | | | | |
| Inne środki trwałe, w tym: | | | | |
| - z tytułu umów leasingu | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 7

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Akcje | | |
| Udziały | | |
| Dłużne papiery wartościowe | | |
| Inne papiery wartościowe | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

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 8

| Grupa należności (wg pozycji bilansowych) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------|---|
| | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności długoterminowe (A.III.) | 0,00 | | | | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym: | 0,00 | | | | 0,00 |
| - należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1) | 0,00 | | | | 0,00 |
| - pozostałe należności (B.II.4) | 0,00 | | | | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela Nr 9

| Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------|---|
| | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Tabela Nr 10

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5) | |
|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------|--|------|
| | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe w sprawie | | | | | | |
| Rezerwy na | | | | | | |
| Rezerwy na | | | | | | |
| Rezerwy na | | | | | | |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 11

| Tytuł utworzenia rezerwy | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty | | | | Razem |
|---------------------------------------|---|-------------------------|---------------|------|-------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | | |
| Kredyty i pożyczki | | | | | |
| Emisja obligacji | | | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | | | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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

Tabela Nr 12

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec |
|--|---------------------------------------|
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0,00 |
| Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0,00 |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 13

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | w tym: na aktywach trwałych |
|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|
| Hipoteka | | | |
| Zastawa | | | |
| Weksle, w tym: | | | |
| - in blanco | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 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

Tabela Nr 14

| Podzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|---------------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem | 0,00 | | 0,00 |

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

Tabela Nr 15

| Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych) | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe | | |
| | | |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | |
| Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

| Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|---|--|---|
| | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 |

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

| Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracowniczego) | Kwota |
|--|-----------|
| Nagrody jubileuszowe | 48501,26 |
| Ekwiwalent za urlop | 882,36 |
| Odprawy emerytalne | 72448,05 |
| Razem | 121831,67 |

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

| Wyszczególnienie | Kwota |
|------------------------------------|-------|
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0,00 |
| Inne należności: | 0,00 |
| - ... | |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--------------------------------------|-------|
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 0,00 |
| - ... | |

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 20

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|--|------------------------|
| Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0,00 |
| -odsetki | |
| - różnice kursowe | |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 21

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|---|------------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| 1) losowe – pożar – odszkodowania | |
| 2) pozostałe darowizna (spadek) | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 |
| 1) losowe – pożar – wartość strat | |
| 2) losowe – zalania – wartość strat | |

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy jest

2.5. Inne informacje

Tabela Nr 22

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|-----------------------------|---------------------|
| Istotne pozycje przychodów: | 0,00 |
| - ... | |
| Istotne pozycje kosztów: | 0,00 |
| - ... | |

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 22

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku |
|---|---------------------|
| Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat | 0,00 |
| - ... | |
| Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości: | 0,00 |
| - ... | |
| Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym: | 0,00 |
| - ... | |

DRYMEK P.T.O. &
ZOBOWIĄZANIA
mgr A. Kubiś

.....

28.03.2022

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)