

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2021			Adresat	
Zespół Szkół ul. Warszawska 54 82-100 Nowy Dwór Gdański					Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim	
Numer identyfikacyjny REGON 000197161					Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 406 662,16</b>	<b>7 138 995,42</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>7 006 385,39</b>	<b>6 781 900,08</b>	
<b>A.I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A.I. Fundusz jednostki</b>	<b>13 255 739,03</b>	<b>12 288 442,34</b>	
<b>A.II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 406 662,16</b>	<b>7 138 995,42</b>	<b>A.II. Wynik finansowy netto</b>	<b>-6 249 353,64</b>	<b>-5 506 542,26</b>	
<b>A.II.1. Środki trwałe</b>	<b>7 406 662,16</b>	<b>7 138 995,42</b>	<b>A.II.1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>A.II.2. Strata netto (-)</b>	<b>-6 249 353,64</b>	<b>-5 506 542,26</b>	
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>			
A.II.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 371 253,20	6 163 892,22	<b>A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 035 408,96	975 103,20	<b>B Fundusze płacówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>433 268,43</b>	<b>399 136,02</b>	
<b>A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D.I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D.II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>433 268,43</b>	<b>399 136,02</b>	
<b>A.III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D.II.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług</b>	<b>25 254,25</b>	<b>66 922,34</b>	
<b>A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>16 067,00</b>	<b>690,00</b>	
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>121 143,81</b>	<b>48 049,80</b>	
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>242 808,51</b>	<b>248 442,35</b>	
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>D.II.5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>2 717,81</b>	
<b>A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>32 991,66</b>	<b>42 040,68</b>	<b>D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>			
<b>B.I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D.II.8. Fundusze specjalne</b>	<b>27 994,86</b>	<b>32 313,72</b>	
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	<b>D.II.8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	<b>27 994,86</b>	<b>32 313,72</b>	
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>D.II.8.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>D.III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
B.I.4. Towary	0,00	0,00	<b>D.IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B.II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>22 400,00</b>	<b>28 376,68</b>				
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00				
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00				
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
B.II.4. Pozostałe należności	22 400,00	28 376,68				
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
<b>B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 594,86</b>	<b>4 374,00</b>				
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 594,86	4 374,00				
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
B.III.4. Inne środki pieniężne						
B.III.5. Akcje i udziały						
B.III.6. Inne papiery wartościowe						
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>B.IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 996,80</b>	<b>9 290,00</b>				
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 439 653,82</b>	<b>7 181 036,10</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 439 653,82</b>	<b>7 181 036,10</b>	

Główny Księgowy

Iwona Stokowska  
Główny Księgowy

2022.03.09  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. STAKOŠTY  
(Kierownik jednostki)

mgr inż. Barbara Ogrodowska  
Wiceprezesa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek Zysków i Strat Jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<b>Zespół Szkół</b> ul. Warszawska 54 82-100 Nowy Dwór Gdański	sporządzony na dzień <b>31.12.2021</b>	<b>Zarząd Powiatu</b> w <b>Nowym Dworze Gdańskim</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000197161</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>14 665,36</b>	<b>45 934,75</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		14 665,36	45 934,75
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>6 283 073,44</b>	<b>5 558 123,21</b>
I. Amortyzacja		267 666,74	267 666,74
II. Zużycie materiałów i energii		1 584 334,88	411 846,40
III. Usługi obce		211 508,58	346 780,83
IV. Podatki i opłaty		8 220,76	2 013,00
V. Wynagrodzenia		3 320 045,80	3 531 970,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		862 122,50	877 983,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		29 174,18	96 353,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu		0,00	23 509,83
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-6 268 408,08</b>	<b>-5 512 188,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>18 420,58</b>	<b>5 646,20</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		18 420,58	5 646,20
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-6 249 987,50</b>	<b>-5 506 542,26</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>633,86</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		633,86	
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G -H)</b>		<b>-6 249 353,64</b>	<b>-5 506 542,26</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +, - J)</b>		<b>-6 249 353,64</b>	<b>-5 506 542,26</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>-6 249 353,64</b>	<b>-5 506 542,26</b>

Główny Księgowy

mgr inż. **Barbara Stokowska**  
 (Główny Księgowy)  
 Kierownik Wydziału Obsługi Jednostek

2022.03.09  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. STAROSTY

mgr inż. **Barbara Czerwikowska**  
 (Kierownik jednostki)

Nazwa jednostki sprawozdawczej  <b>Zespół Szkół</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat  <b>Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim</b>	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień <b>31.12.2021 r.</b> 000197161	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>11 523 890,30</b>	<b>13 255 739,03</b>
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		<b>5 971 641,24</b>	<b>5 329 283,70</b>
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 945 279,88	5 329 283,70
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		26 361,36	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>4 239 792,51</b>	<b>6 296 580,39</b>
I.2.1. Strata za rok ubiegły		4 221 880,71	6 249 353,64
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		17 911,80	47 226,75
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>13 255 739,03</b>	<b>12 288 442,34</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-6 249 353,64</b>	<b>-5 506 542,26</b>
III.1. zysk netto		0,00	0,00
III.2. strata netto (-)		-6 249 353,64	-5 506 542,26
		0,00	0,00
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>			
<b>V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)</b>		<b>7 006 385,39</b>	<b>6 781 900,08</b>

**Główny Księgowy**  
 (Główny księgowy)  
*Iwona Stokowska*  
 Kierownik Wydziału Obsługi Jednostek

2022.03.09  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Z up. STAROSTY**  
 (Kierownik jednostki)  
*mgr Inż. Barbara Ogródowska*  
 WICESTAROSTA

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ</b>
1.2	siedzibę jednostki UL. WARSZAWSKA 54, 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.3	adres jednostki UL. WARSZAWSKA 54, 82-100 NOWY DWÓR GDAŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA
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)
	<p><b>I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>AKTYWA I PASYWA ZS WYCENIA SIĘ WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWŚCI ORAZ PRZEPISACH SZCZEGÓLNYCH WYDANYCH NA PODSWATWIE USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH.</li> <li>AKTYWA I PASYWA WYCENIA SIĘ NIE RZADZIEJ NIŻ NA DZIEŃ BILANSOWY W SPOŚÓB NASTĘPUJĄCY:             <ol style="list-style-type: none"> <li>ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI MATERIALNE I PRAWNE – ZAKUPIONE, KOMPLETNE I ZDATNE DO UŻYTKU – WEDŁUG CEN NABYCIA; WYTWORZONE WE WŁASNYM ZAKRESIE- WEDŁUG KOSZTÓW WYTWORZENIA LUB WARTOŚCI PRZESZACOWANEJ (PO AKTUALIZACJI WYCENY ŚRODKÓW TRWAŁYCH), POMNIEJSZYCH O ODPISY UMORZENIOWE, A W PRZYPADKU GDY NIE ZACHODZĄ WW. PRZESŁANKI, W NASTĘPUJĄCY SPOŚÓB:                 <ul style="list-style-type: none"> <li>- OTRZYMANE NIEDOPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE OD SKARBU PAŃSTWA LUB JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO WYCENIA SIĘ WG WARTOŚCI OKREŚLONEJ W DECYZJI O PRZEKAZANIU , A W PRZYPADKU OKREŚLENIA W DECYZJI WARTOŚCI UMORZENIA, WYKAZUJE SIĘ JE NA KONCIE „071” LUB „072”</li> <li>- OTRZYMANE NIEDOPŁATNIE ŚRODKI TRWAŁE I POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE OD PRZEDSIĘBIORCÓW ORAZ OD OSÓB FIZYCZNYCH WYCENIA SIĘ WG WARTOŚCI RYNKOWEJ 9GODZIWEJ) Z DNIA NABYCIA, Z UWZGLĘDNIENIEM STOPNIA ICH DOTYCHCZASOWEGO ZUŻYCIA LUB WEDŁUG WARTOŚCI NIŻSZEJ, OKREŚLONEJ W UMOWIE;</li> <li>- JEŻELI W DECYZJI, O KTÓREJ MOWA W PPKT. PIERWSZYM LUB W UMOWIE, O KTÓREJ MOWA W PPKT. DRUGIM NIE OKREŚLONO WARTOŚCI ŚRODKA TRWAŁEGO LUB POZOSTAŁEGO ŚRODKA TRWAŁEGO, DOKONUJE SIĘ JEGO WYCENY WEDŁUG CEN SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU Z UWZGLĘDNIENIEM STANU STOPNIA JEGO ZUŻYCIA; WYCENY NIERUCHOMOŚCI DOKONUJE RZECZOZNAWCA MAJĄTKOWY, NATOMIAST WYCENY INNYCH SKŁADNIKÓW MAJĄTKU DOKONUJE RZECZOZNAWCA LUB KOMISJA W SKŁADZIE CO NAJMNIEJ 3-OSOBOWYM , POWOŁANA ZARZĄDZENIEM KIEROWNIKA JEDNOSTKI SPOŚRÓD PRACOWNIKÓW PPP, Z PRZEPROWADZONĄ WYCENY KOMISJA SPORZĄDZA PROTOKÓŁ, OKREŚLAJĄC W NIM NAZWE SKŁADNIKA, IŁOŚĆ ORAZ WARTOŚĆ WRAZ Z UZASADNIENIEM NA PODSWATWIE CENY SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU;</li> <li>- ŚRODKI TRWAŁE I POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE UJAWNIONE W WYNIKU INWENTARYZACJI, WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z POSIADANYCH DOKUMENTÓW, A GDY ICH BRAK – NA PODSWATWIE WYCENY DOKONANEJ W SPOŚÓB OPISANY W PPKT. TRZECIM, UWZGLĘDNIĄC ICH WARTOŚĆ GODZINĄ (RYNKOWĄ) I ICH EWENTUALNE UŻYCIĘ;</li> </ul> </li> <li>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – W WYSOKOŚCI OGÓŁU KOSZTÓW POZOSTAJĄCYCH W BEZPOŚREDNIM ZWIĄZKU Z ICH NABYCIEM LUB WYTWORZENIEM;</li> <li>RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH – WEDŁUG CEN ZAKUPU;</li> <li>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE – W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY, Z ZACHOWANIEM OSTROŻNOŚCI;</li> <li>KRAJOWE ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH – W WARTOŚCI NOMINALNEJ;</li> <li>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – WEDŁUG WARTOŚCI NOMINALNEJ;</li> <li>FUNDUSZE – WEDŁUG WARTOŚCI NIMINALNEJ;</li> <li>ZOBOWIĄZANIA – W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY.</li> </ol> </li> <li>PRZEDMIOTY W OKRESIE UŻYWANIA DŁUŻSZYM NIŻ 1 ROK, LECZ O WARTOŚCI RYNKOWEJ NIEPRZEKRACZAJĄCEJ 200 ZŁ ODPISUJE SIĘ W KOSZTY POD DATĄ PRZEKAZANIA DO UŻYWANIA W PEŁNEJ WARTOŚCI PO CZĄTKOWEJ JAKO ZUŻYCIE MATERIALÓW I OBEJMUJE SIĘ EWIDENCJĄ IŁOŚCIOWĄ.</li> <li>ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI OD 200 ZŁ DO 10 000 ZŁ WPROWADZA SIĘ DO EWIDENCJI POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH I UMARZA SIĘ JEDNORAZOWO, JEDNORAZOWO, BEZ WZGLĘDU NA WARTOŚĆ PO CZĄTKOWĄ, PRZEZ SPISANIE W KOSZTY W MIESIĄCU PRZYJĘCIA DO UŻYWANIA, EWIDENCJĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (K. 011,013,020) PROWADZONA JEST W POSTACI KSIĄG INWENTARZOWYCH W PROGRAMIE „GRAVIS AMST-SQL” FIRMY GRAVIS.</li> <li>POZA SZCZEGÓŁOWĄ EWIDENCJĄ IŁOŚCIOWO-WARTOŚCIOWĄ PROWADZONĄ SĄ DODATKOWE ZESZYTY MATERIALOWE, W KTÓRYCH EWIDENCJONUJE SIĘ IŁOŚCIOWO POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI PONIŻEJ 200 ZŁ.</li> <li>ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE O WARTOŚCI POWYŻEJ 10 000 ZŁ I OKRESIE UŻYTKOWANIA POWYŻEJ 1 ROKU AMORTYZOWANE SĄ WEDŁUG STAWEK OKREŚLONYCH W PRZEPISACH O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH.</li> <li>ODPISY AMORTYZACYJNE DOKONYWANE SĄ W OKRESACH ROCZNYCH.</li> <li>UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH NALICZA SIĘ OD PIERWSZEGO DNIA MIESIĄCA NASTĘPUJĄCEGO PO MIESIĄCU, W KTÓRYM TE ŚRODKI PRZYJĘTO DO UŻYWANIA I DO KOŃCA TEGO MIESIĄCA, W KTÓRYM NASTĘPUJE ZRÓWNANIE WYSOKOŚCI UMORZENIA Z ICH WARTOŚCIĄ PO CZĄTKOWĄ LUB, W KTÓRYM ŚRODKI TRWAŁE POSTAWIONO W STAN LIKWIDACJI, SPRZEDANO, PRZEKAZANO NIEDOPŁATNIE LUB STWIERDZONO ICH NIEDOBÓR . OD UJAWNIENYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIE OBIĘTYCH UPREDNIO EWIDENCJĄ, UMORZENIE NALICZA SIĘ PO CZĄTWSZY OD MIESIĄCA NASTĘPNIEGO PO MIESIĄCU, W KTÓRYM ŚRODKI TRWAŁE ZOSTAŁY WPROWADZONE DO EWIDENCJI.</li> <li>W JEDNOSTCE PRZYJĘTO LINIOWĄ METODĘ AMORTYZACJI DLA WSZYSTKICH ŚRODKÓW TRWAŁYCH.</li> <li>MATERIALY OBJĘTE SĄ EWIDENCJĄ IŁOŚCIOWO- WARTOŚCIOWĄ I WYCENIA SIĘ JE WEDŁUG CEN ZAKUPU PRZY ZASTOSOWANIU METODY FIFO DO WYCENY ZAPASU.</li> </ol> <p><b>II. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>WYNIK FINANSOWY NETTO USTALA SIĘ W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, W KTÓRYM WYKAZUJE SIĘ ODDZIELNIE PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSK I STRATY ZA BIEŻĄCY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY. WYNIK FINANSOWY UJMOWANY JEST NA KONCIE KSIĘGOWYM O SYMBOLU „860” – „WYNIK FINANSOWY”. WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ZA ROK OBRACHUNKOWY PRZEKSIEGUJE SIĘ W ROKU NASTĘPNYM NA KONTO „800” – „FUNDUSZ JEDNOSTKI” POD DATĄ PRZYJĘCIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.</li> <li>DO CELÓW USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO JEDNOSTKI EWIDENCJĘ KOSZTÓW PROWADZI SIĘ W ZESPOLE 4 „KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE” W PODZIAŁKACH WEDŁUG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ WYDATKÓW. NIE PROWADZI SIĘ EWIDENCJI KOSZTÓW W ZESPOLE 5 „KOSZTY WEDŁUG TYPÓW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE”. DO KONT ZESPOŁU 7 „PRZYCHODY, DOCHODY I KOSZTY” PROWADZI SIĘ EWIDENCJĘ ANALITYCZNĄ UMOŻLIWIĄCĄ RZETELNE USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO.</li> </ul>
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela- GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
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
	BRAK
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:
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.	łącznie 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
	KONTO 640 - - UBEZPIECZENIE MIENIA ZS - 9 290,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe -49 612,11 Ekwiwaleat za urlop - 19 815,83 Odprawa 76 440,39 BHP 11 826,12
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

  
**główny księgowy**  
 Iwona Stokowska  
 Miejski Ośrodek Obsługi Jednostek

2022.03.09  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. STAROSTY  
  
 (kierownik jednostki)  
 mgr inż. Barbara Ogrodowska  
 WICEMARSZAŁKA

Sporządził:  
 Iwona Stokowska