

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokiem Mazowieckiem 451204963	sporządzone na dzień ..... 31.12. .... 20 20. r.	Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		7 314 808,15	7 389 083,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 237 965,33	4 292 256,61
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 237 965,33	3 776 922,83
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			16 615,58
1.4. Środki na inwestycje			498 718,20
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 163 690,08	3 320 850,16
2.1. Strata za rok ubiegły		3 160 969,99	3 320 379,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 720,09	470,85
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		7 389 083,40	8 360 489,85
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-3 320 379,31	-3 992 172,85
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 320 379,31	-3 992 172,85
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		4 068 704,09	4 368 317,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
mgr Jolanta Wyszowska

**CENTRUM OBSŁUGI  
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
2021.04.26  
(rok, miesiąc, dzień)  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Luśwa 15A  
NIP 7221627164 Regon 200715460

**DYREKTOR**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
dr Elżbieta Zebrowska  
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokim Mazowieckiem
1.2	siedzibę jednostki Ul.1000 Lecia 15 Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki Ul.1000 Lecia 15 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1.Szkoła realizuje cele i zadania, wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające program wychowawczy szkoły, a w szczególności zapewnia uczniom: 1) poznawanie wymaganych pojęć i zdobywanie wiedzy na poziomie umożliwiającym kontynuację nauki na studiach wyższych; 2) zdobywanie wiadomości, stanowiących wartość poznawczą samą w sobie, w sposób integralny, prowadzący do lepszego rozumienia świata, ludzi i siebie; 3) rozwijanie sprawności umysłowych oraz osobistych zainteresowań; 4) znalezienie w szkole środowiska wychowawczego sprzyjającego wszechstronnemu rozwojowi (w wymiarze intelektualnym, psychicznym, społecznym, zawodowym, estetycznym, moralnym, duchowym); 5) opiekę z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa oraz promocji i ochrony zdrowia; 6) udzielanie pomocy psychologiczno- pedagogicznej. 7) możliwość pobierania nauki we wszystkich typach szkół przez młodzież niepełnosprawną, niedostosowaną społecznie i zagrożoną niedostosowaniem społecznym, zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi oraz predyspozycjami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2020
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. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</li> </ul> </li> <li>2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia,</li> <li>3) udziały w innych jednostkach- według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości według ceny rynkowej,</li> <li>4) należności - w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>5) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty,</li> </ol> <p>2. Środki trwałe umarza się (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe naliczane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do używania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy: - książki,</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- meble i dywany,</li> <li>- pomoce dydaktyczne,</li> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 150 zł lub okresie użytkowania krótszym niż 1 rok nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych.</p> <p>4. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>5. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynik ze sprzedaży,</li> <li>- wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>- wynik z działalności gospodarczej,</li> <li>- wynik brutto.</li> </ul>
--	---

5.	inne informacje
----	-----------------

**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

**1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku	
			nabycie	zwiększenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przebieżenie	aktualizacja	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 013,92												6 013,92
II.	Środki trwałe, z tego: (011)	6 333 916,76				488 913,21	488 913,21							6 822 829,97
	Grupa 1	3 897 662,42				488 913,21	488 913,21							4 386 575,63
	Grupa 2	2 070 542,46												2 070 542,46
	Grupa 3	51 524,00												51 524,00
	Grupa 5	69 434,87												69 434,87
	Grupa 6	44 885,01												44 885,01
	Grupa 8	199 868,00												199 868,00
III	Pozostałe środki trwałe Grupa 8...(013).	688 729,18	13 665,12				13 665,12							702 394,30
	Pozostałe środki trwałe Grupa 8...(014).	63 582,71	48,29				48,29		80,58			80,58		63 550,42
	RAZEM	7 092 242,57	13 714,41			488 913,21	502 627,62		80,58			80,58		7 594 788,61

CENTRUM OBSŁUGI  
 JEDNOSTEK POWIATOWYCH  
 w Województwie Mazowieckim  
 18-200 Włocławek, Mazowieckie, ul. Łódzka 15A  
 NIP 7221027454 Regon 200715460

I.1.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 013,92									6 013,92
II.	Środki trwałe, z tego:011	2 054 964,08	151 387,43			151 387,43					2 206 351,51
	Grupa 1	1 234 920,24	98 460,13			98 460,13					1 333 380,37
	Grupa 2	455 495,70	51 763,56			51 763,56					507 259,26
	Grupa 3	51 524,00									51 524,00
	Grupa 5	69 434,88									69 434,87
	Grupa 6	43 721,27	1 163,74			1 163,74					44 885,01
	Grupa 8	1 998 868,00									1 998 868,00
III.	Pozostałe śr trwałe 013	688 729,18	13 665,12			13 665,12					702 394,30
	Księgozbiór 014	63 582,71	48,29			48,29		80,58		80,58	63 550,42
	RAZEM	2 813 289,89	182 786,68			182 786,68		205 207,71		205 207,71	2 978 310,15
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 wieczyście
	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)
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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 533 768,51
1.16.	inne informacje
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			
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok budżetowy</b>
	1.	Przychody, z tego:		
		o nadzwyczajnej wartości	94 221,81	42 594,53
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
		Przychody ogółem:	94 221,81	42 594,53
	2.	Koszty, z tego:		
		o nadzwyczajnej wartości	4 364,98	0,00
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
		Koszty ogółem:	4 364,98	0,00
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			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
(.....  
Główny księgowy)  
**mgr Joanna Wysznińska**

.....2021-04-27.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem

**dr Elżbieta Żebrowska**

.....  
(kierownik jednostki)

**CENTRUM OBSŁUGI  
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
w Wysokiem Mazowieckiem  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Piłsudskiego 15A  
NIP 7221627184 Regon 200715460

