

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Rolniczych im. Stefanii Karpowicz w Krzyżewie, Krzyżewo 32, 18-218 Sokoły 000098163 Numer identyfikacyjny REGON | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 20 21. r. | Adresat Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem | |
|--|---|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 1 353 475,24 | 1 443 707,90 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 951 476,72 | 1 296 323,75 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 951 476,72 | 1 294 918,55 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | 1 405,20 |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 861 244,06 | 1 019 168,35 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 810 155,05 | 1 007 616,79 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 13 422,58 | 11 551,56 |
| 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 | | 37 666,43 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 1 443 707,90 | 1 720 863,30 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | | -1 007 616,79 | -1 295 510,85 |
| 1. zysk netto (+) | | | |
| 2. strata netto (-) | | -1 007 616,79 | -1 295 510,85 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | | 436 091,11 | 425 352,45 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokiem Mazowieckiem
 ul. Wyszowska
 18-200 Wysokie Mazowieckie

2022.04.29
 (rok, miesiąc, dzień)
CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK POWIATOWYCH
 w Wysokiem Mazowieckiem
 18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Wyszowska 15A
 NIP 7820061001, REGON 142000000

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
 w Wysokiem Mazowieckiem
 (kierownik jednostki)
 Ewelina Janczewska

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | Zespół Szkół Rolniczych im. Stefanii Karpowicz w Krzyżewie |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Zespół Szkół Rolniczych im. Stefanii Karpowicz w Krzyżewie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Krzyżewo 32, 18-218 Sokoły |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Krzyżewo 32, 18-218 Sokoły |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Organizację wewnętrzną i zakres działania Szkoły określa statut. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. |
| 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"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku zakupu – według ceny nabycia, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • 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, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub innych podmiotów – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>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.</p> 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia, 3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, 4) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, 5) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej, 6) do ceny nabycia, o której mowa w punktach 1-2, dolicza się wszystkie koszty i poniesione wydatki, w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem, również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszty związane z obsługą zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania oraz opłaty notarialne, sądowe itp., <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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki, - meble i dywany, - pomoce dydaktyczne, - 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 używania. <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 100 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 ZSR 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"> - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto. |
| 5. | inne informacje |
| | ----- |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 | przemieszczenie | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | przemieszczenie | aktualizacja | razem zmniejszenia | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 64160,26 | | | | | | | | | | | 64160,26 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 1328439,40 | | | | | | | | | | | 1328439,40 |
| | Grupa 1 | 1028084,10 | | | | | | | | | | | 1028084,10 |
| | Grupa 3 | 8261,30 | | | | | | | | | | | 8261,30 |
| | Grupa 4 | 215381,54 | | | | | | | | | | | 215381,54 |
| | Grupa 5 | 10149,60 | | | | | | | | | | | 10149,60 |
| | Grupa 6 | 18506,16 | | | | | | | | | | | 18506,16 |
| | Grupa 7 | 24631,30 | | | | | | | | | | | 24631,30 |
| | Grupa 8 | 23425,40 | | | | | | | | | | | 23425,40 |
| II I | Środki trwałe, z tego: | 810132,44 | 5184,74 | | | | | | | | | | 815317,18 |
| | Grupa 8 - wyposażenie | 736666,82 | 299,00 | | | | | | | | | | 736965,82 |
| | Grupa 8 – zbiory biblioteczne | 73465,62 | 4885,74 | | | | | | | | | | 78351,36 |
| | RAZEM | 2202732,10 | 5184,74 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2207916,84 |

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
w Wysokim Mazowieckiem

16-200 wysokie mazowieckie, ul. Ługa 15A
NIP 7221627184 Regon 200715460

1.1.2 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 | 64160,26 | | | | | | | | | 64160,26 |
| II. | Środki trwałe, z tego: | 834468,44 | 22 111,70 | | | | | | | | 856580,14 |
| | Grupa 1 | 534113,34 | 22 111,70 | | | | | | | | 556225,04 |
| | Grupa 3 | 52496,60 | | | | | | | | | 52496,60 |
| | Grupa 4 | 172305,20 | | | | | | | | | 172305,20 |
| | Grupa 5 | 10149,60 | | | | | | | | | 10149,60 |
| | Grupa 6 | 17347,00 | | | | | | | | | 17347,00 |
| | Grupa 7 | 24631,30 | | | | | | | | | 24631,30 |
| | Grupa 8 | 23425,40 | | | | | | | | | 23425,40 |
| II I | Środki trwałe, z tego: | 810132,44 | | | 5184,74 | | | | | | 815317,18 |
| | Grupa 8 - wyposażenie | 736666,82 | | | 299,00 | | | | | | 736965,82 |
| | Grupa 8 - zbiory biblioteczne | 73465,62 | | | 4885,74 | | | | | | 78351,36 |
| | | 170876,14 | 22 111,70 | | 5184,74 | | | | | | 173605,758 |

1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3. długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów
5. najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
6. wartościowych

1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach,
7. wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

JEDNOSTEK POWIATOWYCH

w Wysokim Mazowieckiem

18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Lipowa 15A

NIP 7221627184 Regon 200715460

| | |
|----------|--|
| | ----- |
| 1. 8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | ----- |
| c) | powyżej 5 lat |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1. 11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 1. 14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | ----- |
| 1. 15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1 150 207,31 zł |
| 1. | inne informacje |
| | ----- |
| 2. | |
| 2. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | ----- |
| 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 |
| | ----- |
| 2. 3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok budżetowy |
|-----|--|------------------------|-----------------------|
| 1. | Przychody, z tego: | 103 308,68 | 167 053,41 |
| | o nadzwyczajnej wartości | 103 308,68 | 167 053,41 |
| | które wystąpiły incydentalnie | | |
| | Przychody ogółem: | 103 308,68 | 167 053,41 |
| 2. | Koszty, z tego: | | |
| | o nadzwyczajnej wartości | | |
| | które wystąpiły incydentalnie | | |
| | Koszty ogółem: | | |
| 2. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi | | |
| 4. | właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | | |
| 2. | inne informacje | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |

| | | |
|--|-------------------------------------|--|
| GŁÓWNY KSIĘGOWY Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych w Wysokiem Mazowieckiem | | DYREKTOR |
| | | Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych w Wysokiem Mazowieckiem |
| (Główny księgowy) | 2022-04-29 (rok, miesiąc, dzień) | <i>Ewa</i> Ewelina Janczewska..... (kierownik jednostki) |

Spamachala

KSIĘGOWY
Ewelina Janczewska

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