

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokiem Mazowieckiem 451204963 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 21. r.	Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 389 083,40	8 360 489,85
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 292 256,61	4 310 319,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 776 922,83	4 024 323,90
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		16 615,58	0,00
1.4. Środki na inwestycje		498 718,20	285 995,82
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)		3 320 850,16	3 992 320,20
2.1. Strata za rok ubiegły		3 320 379,31	3 992 172,85
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		470,85	147,35
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 360 489,85	8 678 489,37
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 992 172,85	-4 209 169,67
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 992 172,85	-4 209 169,67
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		4 368 317,00	4 469 319,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
.....
(główny księgowy) *mgr Joanna Wyszynska*

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokiem Mazowieckiem
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łuczowa 15A
NIP 722162712022022800715460
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Wykaz należności powstałych wg. stanu na dzień 31.12.2021rok

Nazwa i adres wierzyciela	Kwota należności	Data powstania	Z tytułu
Sklep MAX Spożywczo- Przemysłowy Stanisław Ostaszewski ul.Sienkiewicza 26 18-210 Szeplętowo	369,00	31.12.2021	najem
CAFE TIME Edyta Niellwodzka Siwińskiego 3/9 05-120 Legionowo	184,50	31.12.2021	najem
Anna Dymitrasz	590,40	31.12.2021	najem
Pilates Beata Mioduszevska Jaśminowa 2m8 18-220 Czyzew	369,00	31.12.2021	najem
Golaszewski Robert ul.Szarych Szeregów 1 18-200 Wysokie Mazowieckie	246,00	31.12.2021	najem
Data Space ul. Wrocławska 161 87-100 Toruń	0,40	31.12.2021	nadpłata
Pracownicy ZSOIP	102 988,65	31.12.2021	pożyczka z ZFŚS
Razem	104 747,95		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
mgr Joanna Wyszynska

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

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
Ewelina Janczewska

Wykaz zobowiązań powstałych wg. stanu na dzień 31.12.2021 rok

Nazwa i adres wierzyciela	Kwota zobowiązania	Data powstania	Z tytułu
Respect energy ul. Ludwika Rydygiera 8 01-793 Warszawa	3 692,48	31.12.2021	energia elektryczna
ZWKIEC Sp. Z o.o. ul. 1-go Maja 6 18-200 Wysokie Mazowieckie	571,84	31.12.2021	woda
ZWKIEC Sp. Z o.o. ul. 1-go Maja 6 18-200 Wysokie Mazowieckie	22 893,34	31.12.2021	energia ciepła
ZWKIEC Sp. Z o.o. ul. 1-go Maja 6 18-200 Wysokie Mazowieckie	256,11	31.12.2021	wywóz nieczystości
PGE Dystrybucja Spółka Akcyjna Elektryczna 13 15-950 Białystok	4 894,63	31.12.2020	energia elektryczna
Prywatna Praktyka Lekarska Marlena Konon Szpitalna 5 18-200 Wysokie Mazowieckie	60,00	31.12.2021	badania okresowe
Zobowiązanie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego	133 346,57	31.12.2021	dodatkowe wynagrodzenie roczne
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	84 931,56	31.12.2021	składki ZUS
Urząd Skarbowy Wysokie Mazowieckie	32 073,00	31.12.2021	PIT-4
PPK	1 466,88	31.12.2021	
Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	321,81	31.12.2021	Vat 7
Razem	284 508,22		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
mgr Joanna Wyszynska

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

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
Ewelina Janczewska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokiem 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 01.01-31.12.2021
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, 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. 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia, 3) udziały w innych jednostkach- według ceny nabycia z możliwością przeszacowania do wartości według ceny rynkowej, 4) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, 5) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, <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>

CENTRUM OBSERWACJI
CENTRUM KRAJOWYCH
Wysokie Mazowieckie, ul. 1000 Lecia 15
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. 1000 Lecia 15
1627184 Regon 200715460

	<ul style="list-style-type: none"> - 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 użytkowania. <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"> - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto.
--	--

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.1. 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)	6 822 829,97				270 989,82	270 989,82						7 093 819,79
	Grupa 1	4 386 575,63				270 989,82	270 989,82						4 657 565,45
	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).	702 394,30	46 055,34				46 055,34						748 449,64
	Pozostałe środki trwałe Grupa 8... (014).	63 550,42	3 806,52				3 806,52		73,92			73,92	67 283,02
	RAZEM	7 594 788,61	49 861,86			270 989,82	320 851,68		73,92			73,92	7 915 566,37

1.1.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych												
Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	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	2 206 351,51	164 249,01			164 249,01						2 370 600,52
	Grupa 1	1 333 380,37	112 485,44			112 485,44						1 445 865,81
	Grupa 2	507 259,26	51 763,57			51 763,57						559 022,83
	Grupa 3	51 524,00										51 524,00
	Grupa 5	69 434,88										69 434,87
	Grupa 6	44 885,01										44 885,01
	Grupa 8	1 998 868,00										1 998 868,00
III.	Pozostałe śr trwałe 013	702 394,30	46 055,34			46 055,34						748 449,64
	Księgozbiór 014	63 550,42	3 806,52			3 806,52		73,92		73,92		67 283,02
	RAZEM	2 978 310,15	214 110,87			214 110,87		73,92		73,92		3 192 347,10
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 w Wysokim Mazowieckiem											
	16-200 Wysokie Mazowieckie, ul. ... 15A NIP 7221627184 Regon 200715460											
	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)		
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.	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		
	3 734 318,21		
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		
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok budżetowy

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH

w Wysockim Mazowieckim
ul. 20 Stycznia 10, 25-100 Wysocki

NIP 7221627124, Regon 200715460

1.	Przychody, z tego:		
	o nadzwyczajnej wartości	42 594,53	46 584,85
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Przychody ogółem:	42 594,53	46 584,85
2.	Koszty, z tego:		
	o nadzwyczajnej wartości	0,00	646,04
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Koszty ogółem:	0,00	646,06
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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
mgr Joanna Wysznińska
(główny księgowy)

.....2022-04-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem

Ewelina Janiszewska
(kierownik jednostki)

**CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**
w Wysokiem Mazowieckiem
ul. Ludowa 15A
NIP 7221627164 Regon 200715460