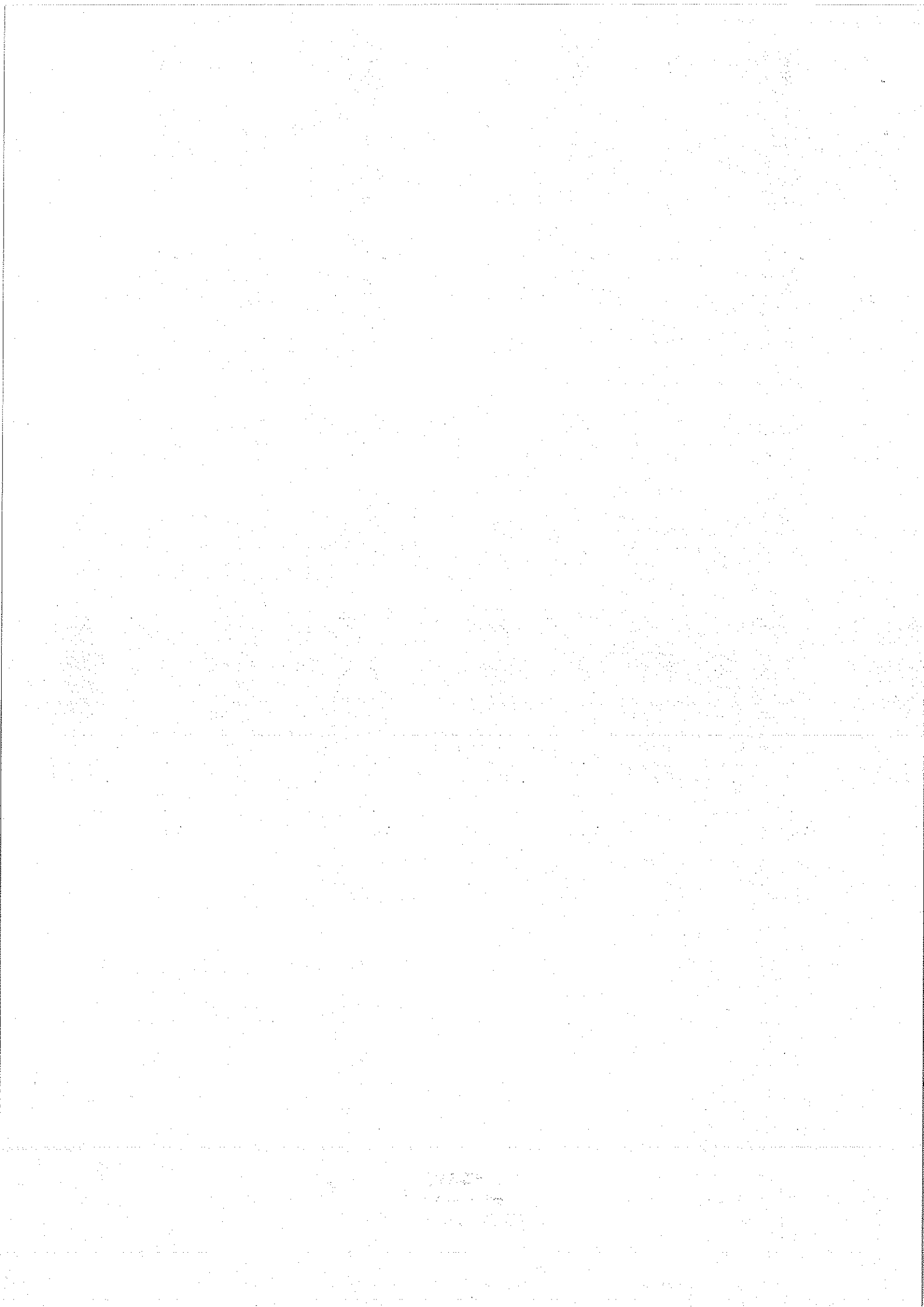


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokiem Mazowieckiem 451204963	sporządzone na dzień 31.12. 20 22. r.	Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
Numer identyfikacyjny REGON		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 360 489,85	8 678 489,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 310 319,72	5 254 262,41
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 024 323,90	5 254 262,41
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		285 995,82	0,00
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)		3 992 320,20	4 216 779,87
2.1. Strata za rok ubiegły		3 992 172,85	4 209 169,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		147,35	7 610,20
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)		8 678 489,37	9 715 971,91
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-4 209 169,67	-5 474 318,24
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-4 209 169,67	-5 437 814,94
3. nadwyżka środków obrotowych			-36 503,30
IV. Fundusz (II+, -III)		4 469 319,70	4 241 653,67

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych
w Wysokiem Mazowieckiem
(główny księgowy)
mgr Joanna Wyszowska

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

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



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01-31.12.2022
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 użytkowania. Do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaliczamy: - książki,</p>

- 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.
4. Koszty ujmują się na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „Wynik finansowy”. Na wynik finansowy netto składa się:
- 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	1 837,62					1 837,62							7 851,54
II.	Środki trwałe, z tego: (011)	7 093 819,79													7 093 819,79
	Grupa 1	4 657 565,45													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).	748 449,64	159 718,24					159 718,24							908 167,88
	Pozostałe środki trwałe Grupa 8...(014).	67 283,02								0,51			0,51		67 282,51
	RAZEM	7 915 566,37	161 555,35					161 555,35		0,51			0,51		8 077 121,21

CENTRUM OBSŁUGI
JEDNOSTEK POWIATOWYCH
Wysokie Mazowieckie
18-200 Wysokie Mazowieckie
NIP: 7221627104 Regon: 200715460

1.1.1 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	1 837,62			1 837,62					7 851,54
II.	Środki trwałe, z tego:011	2 370 600,52	168 202,72			168 202,72					2 538 803,24
	Grupa 1	1 445 865,81	116 439,15			116 439,15					1 562 304,96
	Grupa 2	559 022,83	51 763,57			51 763,57					610 786,40
	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	199 868,00									199 868,00
III.	Pozostałe śr trwałe 013	748 449,64	159 718,24			159 718,24					908 167,88
	Księgozbiór 014	67 283,02						0,51		0,51	67 282,51
	RAZEM	3 192 347,10	329 758,58			329 758,58		0,51		0,51	3 522 105,17
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										

CENTRUM OBSŁUGI
 JEDNOSTKI POCZĄTKOWEJ
 W WYŚWIETLONYCH DOKUMENTACH
 ul. 11-go Listopada 15A
 NIP 7221627184 Regon 200735460

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie			
	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			
	4 404 092,07			
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 OŚWIATY
 W WYŚKIE MIASTECZKACH
 18-200 WYŚKIE MAZOWIECKIE, ul. ... 45A
 NIP 7221627184 Regon 200715460

1.	Przychody, z tego:		
	o nadzwyczajnej wartości	46 584,85	165 407,46
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Przychody ogółem:	46 584,85	165 407,46
2.	Koszty, z tego:		
	o nadzwyczajnej wartości	646,04	0,03
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Koszty ogółem:	646,06	0,03
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 Wysokim Mazowieckiem
(główny księgowy)
mgr Joanna Wyszynska

.....2023-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

