



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Beata Kruszewska  
(główny księgowy)

*mgr Beata Kruszewska*

2023.03.29

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*mgr Beata Grabarczyk-Tomaszewicz*

Beata Izabela Grabarczyk-Tomaszewicz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki Publiczny Zespół Szkół i Przedszkoli Samorządowych w Sochocinie
1.2	siedzibę jednostki Województwo: mazowieckie, powiat: płoński, gmina: Sochocin
1.3	adres jednostki Ul. Szkolna 17, 09-110 Sochocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Regon: 130422683Edukacja- Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły. Uchwała nr VIII/50/2003 Rady Gminy Sochocin z dnia 18 grudnia 2003 r. w sprawie utworzenia Publicznego Zespołu Szkół i Przedszkoli Samorządowych w Sochocinie na podstawie art. 62 ust. 1 i ust. 5 b ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty ( Dz. U . z 1996 roku, Nr 67, poz. 329 z późniejszymi zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. h ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591) .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres: 01.01.2022-31.12.2022
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)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych.
2. Określenie urzędów księgowych prowadzonych w PZSiPS w Sochocinie.
3. Ewidencja analityczna wydatków.
4. Wykaz operacji gospodarczych księgowanych bezpośrednio w koszty.
5. Wykaz zakupów i materiałów i usług, przy których mogą być stosowane do zapisów w księgach rachunkowych dowody wewnętrzne.
6. Instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo-księgowych.
7. Zakładowy plan kont.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo-księgowych. Aktywa i pasywa PZSiPS w Sochocinie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz .U. z 2017 r. poz. 19110).

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Środki trwałe o wartości początkowej do 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 200,00 zł lecz nie wyższej niż wartość określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
  - a) książki, czasopisma i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu,
  - c) meble i dywany,
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na koniec roku kalendarzowego. Odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową artykułów spożywczych jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO. Na koniec roku kalendarzowego dokonuje się spisu stanów magazynowych i wycenia się w cenach zakupu.

4. Pozostałe zakupione materiały jednostka przekazuje do bezpośredniego zużycia w związku z czym nie prowadzi ewidencji magazynowej.

inne informacje

**Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

**Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1316). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

**Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przeobrażenia	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE																		
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	4 283 904,41	0	0	0	0	0	0	0	4 283 904,41	2 435 117,26	0	96 199,48	0	96 199,48	0	2 531 316,74	1 848 787,15	1 752 587,67
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 955,39	0	0	0	0	0	0	0	331 955,39	60 157,14	0	7 699,98	0	7 699,98	0	67 857,12	271 798,25	264 000,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	4 000,00	0	0	0	0	0	0	0	4 000,00	3 057,00	0	280,00	0	280,00	0	3 337,00	943,00	663,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38 383,28	0	0	0	0	0	0	0	38 383,28	38 383,28	0	0	0	0	0	38 383,28	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	340 762,01	0	0	0	0	0	0	0	340 762,01	340 762,01	0	0,00	0	0	0	340 762,01	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>4 999 005,09</b>							<b>0</b>	<b>4 999 005,09</b>	<b>2 877 476,69</b>	<b>0</b>	<b>104 179,46</b>	<b>104 179,46</b>	<b>0</b>	<b>2 981 656,15</b>	<b>2 121 528,40</b>	<b>2 017 220,94</b>	

Wartość pozostałych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo wynosi na dzień 31.12.2022 r. – 1 721 063,71 zł.,

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takim i 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

Brak danych

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

dane 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)

W jednostce nie występują należności wątpliwe, co do których można było dokonać odpisów aktualizujących należności.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	0	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	0	Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	0	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0	0

<sup>1.8</sup> Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

<sup>1.9</sup> podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

<sup>9)</sup> powyżej 1 roku do 3 lat

Nie występują

<sup>9)</sup> powyżej 3 do 5 lat

Nie występują

<sup>9)</sup> powyżej 5 lat

Nie występują

<sup>1.10</sup> Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu z godnie 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

<sup>1.11</sup> Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

<sup>1.12</sup> łączną 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

<sup>1.13</sup> 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

<sup>1.14</sup> łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

<sup>1.15</sup> kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

dotatek wiejski itp. – 203 199,70 zł, odprawy emerytalne- 40 273,80 zł, nagrody jubileuszowe – 185 781,15 zł

<sup>1.16</sup> inne informacje

Nie występują

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
	Brak danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe koszty operacyjne kwocie -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
	Brak danych
	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Beata Kruszewska  
(główny księgowy)

2023-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Grabarczyk - Tomaszewicz  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Beata Kruszewska*  
mgr Beata Kruszewska

**DYREKTOR**  
*Beata Grabarczyk-Tomaszewicz*  
mgr Beata Grabarczyk-Tomaszewicz