

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Legionowo
1.3	adres jednostki
	05-120 Legionowo, ul. Jagiellońska 69
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiatowy Zespół Szkół i Placówek Specjalnych, ul. Jagiellońska 69 w Legionowie jest szkołą publiczną, obejmującą kształceniem i wychowaniem specjalnym dzieci i młodzież z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym, znacznym, głębokim oraz z autyzmem i niepełnosprawnościami sprzężonymi z niepełnosprawnością intelektualną.</p> <p>Działalnością podstawową jednostki jest edukacyjna określona przez:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Szkolny zestaw programów nauczania, który obejmuje całą działalność Placówki z punktu widzenia dydaktycznego, 2) Program wychowawczo-profilaktyczny przygotowany w oparciu o przeprowadzoną diagnozę potrzeb i problemów występujących w danej społeczności szkolnej, skierowany do uczniów, nauczycieli i rodziców, obejmujący: <ol style="list-style-type: none"> a) treści i działania o charakterze wychowawczym skierowane do uczniów, b) treści i działania o charakterze profilaktycznym dostosowane do potrzeb rozwojowych uczniów, 3) indywidualne programy edukacyjno-terapeutyczne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), 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 siedzibą poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911, z późn. zm.)</p> <p>W okresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według: <ul style="list-style-type: none"> -nabyte w drodze kupna- w cenie nabycia -otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości w tej decyzji -nabyte w drodze spadku lub darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu -ujawnione w trakcie inwentaryzacji - wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. b) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. c) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych. <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych, lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec roku obrotowego. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone na fundusz.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, 3)składniki majątku o wartości poniżej 1 000 zł włącznie umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne; b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; c) odzież i umundurowanie; d) meble i dywany; 4) materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu, 5) materiały biurowe, środki czystości i materiały na bieżące naprawy nie podlegają ewidencji magazynowej, ich wartość obciąża koszty bezpośrednio w momencie zakupu, 6) wprowadzono procentowy podział wydatków Placówki w stosunku do liczby dzieci uczęszczających do oddziałów szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych, oddziałów szkoły zawodowej specjalnej.

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznikiem nr 1
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 wystąpiło
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)
	nie wystąpiło
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiło
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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		
	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	16.856,40
	2.	Nagrody jubileuszowe	83.185,66
	3.	Dofinansowanie do okularów	700,00
	4.	Świadczenia socjalne	278.270,91
	5.	Świadczenia rzeczowe	7.629,25
	6.	Dofinansowanie do studiów	10.000,00
	7.	Refundacja kosztów szkolenia	4.826,89
	8.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	19.453,62
	9.	Świadczenia na start	2.000,00
	RAZEM		422.922,73
1.16.	inne informacje		
	<div>- nadwyżka środków obrotowych na koniec roku (rachunek dochodów własnych) 48,49 zł. - wydatki na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym 106.833,91 zł, w tym środki z Funduszu Pomocy w kwocie 92.249,36 zł, z budżetu jst. 14.584,55 zł.</div>		
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		
	nie dotyczy		
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		

L.p.	Zobowiązania nie wymagalne	Kwota zobowiązań
1.	Wobec dostawców	46.019,63
2.	Wobec budżetów (podatek do US 50,822 zł, nadwyżka środków na rachunku dochodów własnych 48,49zł)	50.870,49
3.	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	213.871,16
4.	Z tytułu wynagrodzeń	360.053,82
5.	Pozostałe zobowiązania (obciążenie komornicze)	3.178,95
RAZEM		673.994,05
6.	Wartość niewykorzystanych środków na dzień bilansowy ZFŚS	109.020,81
SUMA		783.014,86

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka prowadzi rachunek o którym mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych i w roku 2021 zgromadziła

a) następujące dochody :

L.p.	Wyszczególnienie dochodów	kwota
1.	opłaty za wydane duplikaty legitymacji szkolnych	9,00
2.	gromadzonych na rachunku bankowym odsetki - od środków - od nieterminowych wpłat należności	253,53 205,33 48,20
4.	wpływy z usług (żywienie dzieci i pracowników pedagogicznych szkoły)	117.526,20
RAZEM		117.788,73

b) zgromadzone dochody zostały przeznaczone na:

L.p.	Wyszczególnienie wydatków	kwota
1.	zakup art. remontowych	214,04
2.	zakup serwetek, reklamówek, papieru d/pieczenia, płyty grzewczej, taboreta elektrycznego, zestawu do czyszczenia tarcz, wyposażenia na kuchnię itp.	8.110,10
4.	artykuły żywnościowe zakupione do stołówki szkolnej w kwocie	107.927,80
5.	naprawa wyciągu nad kuchnią	922,50
5.	usługa serwisowa - wymiana płyty grzewczej	565,80
6.	wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki	36,09
RAZEM		117.776,33

Środki pieniężne na początek okresu wynoszą 36,09 zł, a koniec okresu sprawozdawczego 48,49 zł.

.....
(główny księgowy)

28-03-2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)

Lp.	Grupy środków trwałych	Jednostka władająca	Oznaczenie nieruchomości		Opis nieruchomości (np. nr działki)	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (8+9+10)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (12+13+14)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (7+11-15)	Umożliwienie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie- stan na koniec roku obrotowego (17+18-19)	Wartość księgowa po umorzeniu- stan na koniec roku obrotowego (16-20)
			położenie	powierzchnia m ²			Aktualizacja	Nabycie	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	GRUNTY (Grupa 0)																			
1.	działka 2/12 obręb 30			4779	2/12	-														
2.	działka 2/15 obręb 30			4116	2/15	-														
II.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)																			
III.	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)																			
IV.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)																			
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)					15 481,55	-	46 358,70	-	46 358,70	-	4 398,10	-	4 398,10	57 442,15	14 224,90	2 714,49	4 398,10	12 541,29	44 900,86
1.	Szatkwonka do warzyw	PZSIPS				6 283,45	-	-		-				-	6 283,45	5 026,80	628,35	-	5 655,15	628,30
2.	Notebook	PZSIPS				4 398,10						4 398,10		4 398,10	-	4 398,10	-	4 398,10	-	-
3.	Laptop	PZSIPS				4 800,00									4 800,00	4 800,00	-	-	4 800,00	-
4.	Serwer wraz z oprogramowaniem	PZSIPS				-		46 358,70		46 358,70					46 358,70	-	2 086,14	-	2 086,14	44 272,56
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)	PZSIPS				26 701,30	-	-	-	-	-	-	-	-	26 701,30	26 562,31	138,99	-	26 701,30	-
1.	Kuchnia elektryczna	PZSIPS				8 903,56	-								8 903,56	8 903,56	-	-	8 903,56	-
2.	Oblaczka	PZSIPS				4 257,80	-								4 257,80	4 257,80	-	-	4 257,80	-
3.	Patelnia	PZSIPS				6 949,50	-								6 949,50	6 810,51	138,99	-	6 949,50	-
4.	Zmywarka z wyparaczem	PZSIPS				6 590,44	-								6 590,44	6 590,44	-	-	6 590,44	-
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)	PZSIPS				39 206,59	-	-	-	-	-	-	-	-	39 206,59	37 333,90	749,07	-	38 082,97	1 123,62
1.	Kamera Sony	PZSIPS				3 897,90	-								3 897,90	3 897,90	-	-	3 897,90	-
2.	Zestaw nagłaśniający	PZSIPS				4 000,00	-								4 000,00	4 000,00	-	-	4 000,00	-
3.	Monitoring	PZSIPS				7 416,00	-								7 416,00	7 416,00	-	-	7 416,00	-
4.	Podnośnik dla osób niepełnosprawnych	PZSIPS				5 500,00	-								5 500,00	5 500,00	-	-	5 500,00	-
5.	Klimatyzatory (2 szt.)	PZSIPS				7 490,70	-								7 490,70	5 618,01	749,07	-	6 367,08	1 123,62
6.	Filtr do wody	PZSIPS				6 402,00	-								6 402,00	6 402,00	-	-	6 402,00	-
7.	Rzutnik Toshiba	PZSIPS				4 499,99	-								4 499,99	4 499,99	-	-	4 499,99	-
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)	PZSIPS				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)	PZSIPS				87 199,15	-	-	-	-	-	4 800,00	-	4 800,00	82 399,15	86 095,15	1 104,00	4 800,00	82 399,15	-
1.	Kserokopiarka (25ZT)	PZSIPS				9 452,99		-		-		4 800,00		4 800,00	4 652,99	9 452,99	-	4 800,00	4 652,99	-
2.	Nośniki - system terapii	PZSIPS				8 350,00									8 350,00	8 350,00	-	-	8 350,00	-
3.	Tor świetlno-dźwiękowy	PZSIPS				6 700,00									6 700,00	6 700,00	-	-	6 700,00	-
4.	Tablica świetlno-dźwiękowa	PZSIPS				5 900,00									5 900,00	5 900,00	-	-	5 900,00	-
5.	Interaktywna kolumna	PZSIPS				4 818,16									4 818,16	4 818,16	-	-	4 818,16	-
6.	Tablica interaktywna	PZSIPS				9 760,00									9 760,00	9 760,00	-	-	9 760,00	-
7.	Tech-Touch	PZSIPS				31 799,00									31 799,00	31 799,00	-	-	31 799,00	-
7.	TacerPro urządzenie śledzące ruch	PZSIPS				4 899,00									4 899,00	4 899,00	-	-	4 899,00	-
8.	Defibrylator	PZSIPS				5 520,00				-					5 520,00	4 416,00	1 104,00	-	5 520,00	-
X.	INWENTARZ ŻYWI (Grupa 9)	PZSIPS				-									-	-	-	-	-	-
XI.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	PZSIPS				6 169,00				-		-		-	6 169,00	6 169,00	-	-	6 169,00	-
OGÓŁEM OGÓŁEM Bez WNIP						168 588,59	-	46 358,70	-	46 358,70	-	9 198,10	-	9 198,10	205 749,19	164 216,26	4 706,55	9 198,10	159 724,71	46 024,48
ST+WNIP						174 757,59	-	46 358,70	-	46 358,70	-	9 198,10	-	9 198,10	211 918,19	170 385,26	4 706,55	9 198,10	165 893,71	46 024,48

28-03-2023 r.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

