

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2  
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI  
W PUŁTUSKU  
ul. POLNA 7, 06-102 PUŁTUSK  
tel./fax (0-73) 692 02 01  
REGON 130949410, NIP 568-152-25-57

## INFORMACJA DODATKOWA


### ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI W PUŁTUSKU

UL. POLNA 7,

06-100 PUŁTUSK

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

S E K K E Burmistrz Miasta Pułusk	W P I V N I E L O
dnia	2020 -03- 16
Nr	.....zał.....
Podpis	

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1.

### **1.1 Nazwa jednostki**

Zespół Szkół nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi

### **1.2 Siedziba jednostki**

Pułtusk ul. Polna 7

### **1.3 Adres jednostki**

Ul. Polna 7, 06-100 Pułtusk

### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności**

Zespół Szkół nr 2 jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Zespół realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- 1) umożliwiał zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły;
- 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły, przedszkola i wieku uczniów;
- 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości zespołu.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

## **3. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Zespół Szkół nr 2** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### **4. Przyjęte zasady rachunkowości**

##### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad 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 poz. 1911 z późn.zm.)

##### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji. Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe od wartości 10.000,00 zł umarza się sukcesywnie. W jednostce stosuje się amortyzację metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

##### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,00 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne od wartości 10.000,00 zł umarza się sukcesywnie. W jednostce stosuje się amortyzację metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992

r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

**Należności** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

**Zapasy materiałów** wycenia się według cen zakupu

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według cen zakupu.

## **II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1.1** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,

wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej

amortyzacji lub umorzenia. Tabela 1

**1.2** Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **Nie dotyczy**

**1.3** Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Tabela nr 2 i Tabela nr 3.- **Nie dotyczy**

**1.4** Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Tabela nr 4- **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. Tabela nr 5.- **Nie dotyczy**

**1.6** Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Tabela nr 6- **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). Tabela nr 7- **Nie dotyczy**

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat. Tabela nr 8- **Nie dotyczy**

) 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia' pracownicze. Tabela nr 9

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. Tabela nr 10- **Nie dotyczy**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Tabela nr 11- **Nie dotyczy**

3. Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułusk. Tabela nr 12 i Tabela nr 13.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZESPÓŁU SZKÓŁ NR 2  
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI  
W PUŁUSKU

*mgr Joanna Muskała*

Tabela nr. 1 Główne składniki aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
		Przychody	Przebieżenie wewnętrzne	Przebieżenie zewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	13492161,41	32000,23	0	32000,23	50061	0	0	50061
1)	Grunty	14761,71	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i budowle	12664483,05	13530,00	0	13530	0	0	0	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	247946,41	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	223411,45	18470,23	0	18470,23	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	212932,5	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	128626,29	0	0	0	50061	0	0	50061
<b>Razem:</b>		<b>13492161,4</b>	<b>32000,23</b>	<b>0</b>	<b>32000,23</b>	<b>50061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50061</b>

Wartość początkowa - stan na koniec roku (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (12)	Aktualizacja (13)	Amortyzacja za rok obrotowy (14)	inne (15)	Ogółem zwiększone umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (17)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Wartość netto składników aktywów (12-19)	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1347400,64	3633869,75	0	334438,15	0	334438,15	0	3918246,9	9858291,66	9555853,74	13474100,64	3633869,75	0	334438,15	0	334438,15	0	3918246,9	9858291,66	9555853,74
14761,71	0	0	0	0	0	0	0	14761,71	14761,71	14761,71	0	0	0	0	0	0	0	14761,71	14761,71
12678013,05	3065625,12	0	314263,58	0	314263,58	0	3379888,7	9598857,93	9298124,35	12678013,05	3065625,12	0	314263,58	0	314263,58	0	3379888,7	9598857,93	9298124,35
247946,41	76485,29	0	11157,59	0	11157,59	0	87642,88	171461,12	160303,53	247946,41	76485,29	0	11157,59	0	11157,59	0	87642,88	171461,12	160303,53
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212932,5	211056,96	0	1875,54	0	1875,54	0	212932,5	1875,54	0	212932,5	211056,96	0	1875,54	0	1875,54	0	212932,5	1875,54	0
78565,29	76571,26	0	3706,43	0	3706,43	0	30216,69	52055,03	48348,6	78565,29	76571,26	0	3706,43	0	3706,43	0	30216,69	52055,03	48348,6
1347400,64	3633869,75	0	334438,15	0	334438,15	0	3918246,9	9858291,66	9555853,79	1347400,64	3633869,75	0	334438,15	0	334438,15	0	3918246,9	9858291,66	9555853,79

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	39.042,34
2	Świadczenie na start	3.000,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 ZESPÓŁU SZKÓŁ NR 2  
 Z ODDZIAŁAMI PRACUJĄCYMI  
 W PULAWSKU  
*mgr Joanna Muskala*

**DYREKTOR**  
 ZESPÓŁU SZKÓŁ NR 2  
 Z ODDZIAŁAMI PRACUJĄCYMI  
 W PULAWSKU  
*mgr Krystyna Eltkowska*