

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności

1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ PLACÓWEK EDUKACYJNYCH
1.2	siedzibę jednostki
	NOWY DWÓR MAZOWIECKI, UL. MAZOWIECKA 10
1.3	adres jednostki
	NOWY DWÓR MAZOWIECKI, UL. MAZOWIECKA 10
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	EDUKACJA
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe użyczone od innych jednostek ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej na koncie 091 „Obce środki trwałe”. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu w dacie ich poniesienia. Powiększają koszty działalności oraz z uwagi na nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Nie prowadzi się obrotu materiałowego. Zakupione materiały i wydane pracownikowi traktuje się, jako zużyte w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17 689,95	21 328,30	0,00	0,00	21 328,30	0,00	0,00	3 850,00	0,00	35 168,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	17 689,95	21 328,30	0,00	0,00	21 328,30	0,00	0,00	3 850,00	0,00	35 168,25
2.1.	Grunty	239 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 250,00
2.1.	stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 727 860,81	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 860,81

2.3.	Środki transportu	184 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	151 108,00
2.4.	Inne środki trwałe	254 096,37	81 157,80	35 065,09	0,00	116 222,89	0,00	33 572,53	13 150,00	46 722,53	323 596,73
2.	Razem środki trwałe	3 405 315,18	81 157,80	68 065,09	0,00	149 222,89	0,00	33 572,53	66 150,00	79 722,53	3 474 815,54
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 405 315,18	81 151,80	68 065,09	0,00	149 222,89	0,00	33 572,53	66 150,00	79 722,53	3 474 815,54

[illegible]

I.	Razem wartości niematerialne i prawne	17 689,95	21 328,30	0,00	0,00	21 328,30	3 850,00	35 168,25	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	791 431,49	69 433,53	0,00	3 300,00	72 733,53	0,00	864 165,02	1 936 429,32	1 896 695,79
2.2.	Środki transportu	147 286,40	30 221,60	0,00	0,00	30 221,60	26 400,00	151 108,00	36 821,60	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	254 096,37	81 157,80	0,00	35 065,09	116 222,89	46 722,53	323 596,73	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 192 814,26	180 812,93	0,00	38 365,09	219 178,02	73 122,53	1 338 869,75	1 973 250,92	1 896 695,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 192 814,26	180 812,93	0,00	38 365,09	219 178,02	73 122,53	1 338 869,75	1 973 250,92	1 896 695,79

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych
	JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)
	NIE WYSTĄPIŁY
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	NIE WYSTĄPIŁY
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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 780,00	0,00	0,00	6 780,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 780,00	0,00	0,00	6 780,00

1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE WYSTĄPIŁY
1.7	informacje o odpisach aktualizujących wartości należności
	273,00 zł – rekompensata z tytułu przeterminowanej należności
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia
	NIE WYSTĄPIŁY
1.9	podział zobowiązań długoterminowych
	NIE WYSTĄPIŁY
1.10	kwota 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 WYSTĄPIŁY
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĄPIŁY
1.12	zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie
	NIE WYSTĄPIŁY
1.13	czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
	NIE WYSTĄPIŁY
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
	NIE WYSTĄPIŁY
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)
	KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH
	W 2021 roku w jednostce wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 101 905,02 zł, w tym:

	- ekwiwalent za urlop – 24 297,51 zł, - nagroda jubileuszowa – 36 038,36 zł, - odprawa emerytalna – 33 621,15 zł, - odprawa pośmiertna – 7 948 zł.
1.16	inne informacje
	NIE WYSTĄPIŁY
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE WYSTĄPIŁY
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 WYSTĄPIŁY
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĄPIŁY
2.4	inne informacje
	NIE WYSTĄPIŁY
3.	Inne informacje niewymienione, powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE WYSTĄPIŁY