

INFORMACJA DODATKOWA
2025 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Powiatowy Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jerzego Siwińskiego w Legionowie
1.2	Siedzibę jednostki
	05-120 Legionowo, ul. Targowa 73A
1.3	Adres jednostki
	05-120 Legionowo, ul. Targowa 73A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 – 31.12.2025
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>1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe.</p> <p>2. Wycena pozostałych aktywów i pasywów</p> <p>1) Nie są ujmowane na koncie „Zapasy materiałowe” zakupione środki czystości, materiały biurowe i materiały do konserwacji, ich wartość na bieżąco odnoszona jest w koszty jednostki, w rozwinięciu analitycznym.</p> <p>2) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od jednego roku. Jednostka dokonuje naliczania odsetek ustawowych za zwłokę w zapłacie należności.</p> <p>3) Udzielone pożyczki z funduszu mieszkaniowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z naliczonym oprocentowaniem, ustalonym przez jednostkę.</p> <p>4) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań..</p> <p>5) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6) Fundusze własne - Fundusz podstawowy odzwierciedla wartość mienia jednostki.</p> <p>7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości powyżej kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT).</p> <p>Pozostałe środki trwałe</p> <p>Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i okres użytkowania wynosi także powyżej 1 roku zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości (inaczej, pozostałe środki trwałe), które ewidencjonowane są w księgach inwentarzowych ilościowo-wartościowych. Pozostałe środki trwałe umarzone w 100% ewidencjonowane na koncie 013, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku pod datą 31 grudnia danego roku budżetowego.</p> <p>2. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa, aktualizowana zgodnie z zasadami ustalonymi przez Ministra Finansów według wskaźników przeliczeniowych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.</p> <p>Uzgadnianie danych z ewidencji analitycznej i syntetycznej odbywa się na koniec roku.</p>
5.	inne informacje:

	Zasady wyłączenia zg z Uchwałą nr 279/2018 Zarządu Powiatu w Legionowie z dnia 11 grudnia 2018r., oraz z Uchwałą Nr 59/2020 Zarządu Powiatu z dnia 30.03.2020r.
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 załącznika 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 dotyczy
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 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
	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.	łącznie 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
	<p>Budżet: 140.704,84 zł, w tym: 5.630,94 – odzież robocza, 0,00 – okulary korekcyjne, 422,84 – woda dla pracowników 70.309,99 – nagrody jubileuszowe (4-nauczycieli, 1-obstuga), 41.626,56 - studia i szkolenia (w tym kwota 8.531,10.zł to refundacja studiów dla 3 nauczycieli), 22.714,51 – urlopy, pomoc zdrowotna</p> <p>ZFŚS: 214.466,09 zł, w tym: 51.700,00 – zapomogi finansowe i losowe, 162.766,09 – świadczenia urlopowe.</p>
1.16.	inne informacje
	- w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy przeznaczono z Funduszu Pomocy kwotę 214.780,83 zł na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych kształceniem, wychowaniem i opieką nad uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
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
	<p>Zobowiązania: - nadwyżka środków obrotowych na rachunku dochodów własnych – 7.224,79zł - wobec budżetów – 0,00 zł - z tytułu ubezpieczeń – 71.892,51 zł - z tytułu wynagrodzeń – 379.941,96 zł - pozostałe PPK – 1.658,21 zł - wobec dostawców – 12.189,50 zł - wobec pracowników – 300 zł - środki na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2025r – 118.232,36 zł Należność z tytułu dostaw i usług – 171,20 zł.</p>

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

Legionowo, 26.03.2026

.....
(Główny Księgowy)

.....
(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 (6+9+10)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (12+13+14)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (7+11-15)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17+18-19)	Wartość księgowa po umorzeniu stan na koniec roku obrotowego (16-20)	
			położenie	powierzchnia m ²			Aktualizacja	Nabytcie	Przebieżanie		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.																					
2.																					
II.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO (Grupa 1)																				
1.																					
2.																					
III.	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ (Grupa 2)																				
1.																					
2.																					
IV.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE (Grupa 3)																				
1.																					
2.																					
V.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA (Grupa 4)					43,668.86	-	40,185.71	-	40,185.71	-	20,617.52	-	20,617.52	63,237.05	26,899.04	6,035.59	20,617.52	12,317.11	50,919.94	
1.	Monitory					3,349.72				-		2,211.72		2,211.72	1,138.00	3,349.72		2,211.72	1,138.00	-	
2.	drukarki					13,132.52						7,989.00		7,989.00	5,143.52	13,132.52		7,989.00	5,143.52		
3.	zestawy komputerowe					4,623.50						4,623.50		4,623.50	-	4,623.50		4,623.50	-		
4.	kopiarka BIZHUB					5,793.30						5,793.30		5,793.30	-	5,793.30		5,793.30	-		
5.	UTM Fortinet Fortigate FG-80					16,769.82								16,769.82	-	5,030.95		5,030.95		11,738.87	
6.	Serwer Dell Poweredge T360							40,185.71		40,185.71				40,185.71		1,004.64		1,004.64		39,181.07	
VI.	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE (Grupa 5)							-						-							
1.																					
2.																					
VII.	URZĄDZENIA TECHNICZNE (Grupa 6)					74,289.73	-							-	95,289.73	59,174.23	8,652.60	-	67,826.83	27,462.90	
1.	kamera Panasonic					2,434.73									2,434.73	2,434.73			2,434.73		
2.	klimatyzacja Sali komputerowej					7,625.00									7,625.00	7,625.00			7,625.00	-	
3.	system monitorowania z alarmem					64,230.00									64,230.00	49,114.50	7,707.60		56,822.10	7,407.90	
4.	projektor interaktywny EPSON EB-770Fi - 2 szt							21,000.00		21,000.00					21,000.00	945.00		945.00		20,055.00	
VIII.	ŚRODKI TRANSPORTU (Grupa 7)																				
1.																					
2.																					
IX.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE (Grupa 8)					8,066.14	-								8,066.14	8,066.14	-	-	8,066.14	-	
1.	sejf gabinetowy					2,546.14									2,546.14	2,546.14			2,546.14	-	
2.	Defibrylator					5,520.00									5,520.00	5,520.00			5,520.00	-	
X.	INWENTARZ ŻYWY (Grupa 9)																				
1.																					
2.																					
XI.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					5,490.00									5,490.00	5,490.00			5,490.00		
1.	Program do księgowości					5,490.00									5,490.00	5,490.00			5,490.00		
						OGÓLEM	131,514.73		61,185.71		61,185.71		28,617.52		28,617.52	172,882.92	99,629.41	14,688.19	28,617.52	93,708.88	78,382.84