

③ ZESPÓŁ SZKÓŁ

INFORMACJA DODATKOWA

I. OGÓLNE INFORMACJE O SZKOLENIU finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. nazwa jednostki 30
64-140 WŁOSZAKOWICE
Zespół Szkół Ogólnokształcących
Regon 140010911 NIP 6971105756
siedzibę jednostki
 - 1.2. 64-140 Włoszakowice, ul. Karola Kurpińskiego 30
 - 1.3. adres jednostki
 - 1.4. 64-140 Włoszakowice, ul. Karola Kurpińskiego 30
podstawowy przedmiot działalności jednostki
- Zespół szkół realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz aktach prawnych wydanych na jej podstawie, w szczególności:
- 1) umożliwia zdobyć wiedzę i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
 - 2) umożliwia absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia,
 - 3) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,
 - 4) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
- wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 i kończący się 31.12.2021

3. finansowe
- nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość zespołu szkół prowadzona jest zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednakże z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 grudnia 2016 roku a także rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa (...).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

1. Środki trwałe – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny) według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Na dzień bilansowy – wycenia się w powyższej wartości pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 2. Umiarza się
- jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
- pomoce naukowe i dydaktyczne,
- wartości niematerialne i prawne (programy, licencje),
- meble,

- pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (oprócz zestawów komputerowych).
Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie jest niższa niż 100,00 zł (oprócz księgozbioru).

3. Środki trwałe umarza się jednorazowo za okres całego roku w grudniu przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Nowoprzyjęte środki trwałe umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiacu, w którym przyjęto do użytkowania.
5. Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
6. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia).
7. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
8. Jednostka zrezygnowała z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

Księgi inwentarzowe/ilościowo-wartościowe/ prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych, w 100 %, których wartość jest równa lub wyższa niż 500 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 500 zł objęte są ewidencją ilościową. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe (ilościowo- wartościowe) prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- Sprzęt audiowizualny,
- Aparaty fotograficzne, kamery, dyktafony,
- Elektronarzędzia, kucharki mikrofalowe,
- Sprzęt elektroniczny,
- Sprzęt telekomunikacyjny (telefony, smartfony, ipady itp.).

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
tak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

- I.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

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	39 407,48	0,00	39 407,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	39 407,48	0,00	39 407,48
Umorzenie na początek roku obrotowego	39 407,48	0,00	39 407,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00

- sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne		0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	39 407,48	0,00	0,00	0,00	39 407,48
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie		0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta odpisu		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	282 986,44	0,00	82 918,90	0,00	365 905,34	1 235 020,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 176,33
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 176,33
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	117 082,25	0,00	2 376,80	0,00	119 459,05	167 146,85
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- likwidacja	0,00	0,00	117 082,25	0,00	2 376,80	0,00	119 459,05	167 146,85
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	165 904,19	0,00	80 542,10	0,00	246 446,29	1 313 050,21
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	241 560,31	0,00	81 720,39	0,00	323 280,70	1 235 020,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	12 415,05	0,00	1 198,51	0,00	13 613,56	245 176,33
- amortyzacja	0,00	0,00	12 415,05	0,00	1 198,51	0,00	13 613,56	245 176,33
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	117 082,25	0,00	2 376,80	0,00	119 459,05	167 146,85
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	117 082,25	0,00	2 376,80	0,00	119 459,05	167 146,85
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	136 893,11	0,00	80 542,10	0,00	217 435,21	1 313 050,21
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	41 426,13	0,00	1 198,51	0,00	42 624,64	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	29 011,08	0,00	0,00	0,00	29 011,08	0,00

2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie		Wartość bilansowa na koniec 2019 roku	Aktualna wartość rynkowa
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długotrwałe aktywa niefinansowe, w tym:				
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie	nie dotyczy			
Zaliczka na środki trwałe w budowie				
Długotrwałe aktywa finansowe, w tym:				
-akcje i udziały				
- inne papiery wartościowe				
- inne aktywa finansowe				
Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		obrotowego		zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia (m2)					
	Wartość					
	Powierzchnia (m2)					

	Wartość			
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)			
	Wartość			
	Powierzchnia (m2)			
	Wartość			
Razem	Powierzchnia (m2)			
	Wartość			

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy		0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	278 853,09	0,00	0,00	278 853,09
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu				
Razem	278 853,09	0,00	0,00	278 853,09

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem	0,00	0,00

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych, w tym:	Krótkoterminowych, w tym:
	ogółem	
Stan na początek roku obrotowego		0,00
Zwiększenia		0,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		0,00
Stan na koniec roku obrotowego		0,00
	przeterminowanych	
Stan na początek roku obrotowego		0,00
Zwiększenia		0,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		0,00
Stan na koniec roku obrotowego		0,00
	spornych	
Stan na początek roku obrotowego		0,00
Zwiększenia		0,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		0,00
Stan na koniec roku obrotowego		0,00
	co do których toczy się postępowanie sądowe	
Stan na początek roku obrotowego		0,00
Zwiększenia		0,00
Wykorzystanie		0,00
Rozwiązanie		0,00
Stan na koniec roku obrotowego		0,00
	w walutach obcych	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa					
Rezerwa na (inne)	nie dotyczy				
Razem					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				
Emisje obligacji				
Inne zobowiązania finansowe	nie dotyczy			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem				

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją)
Kredyt	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/zastaw/przewłaszczenie/kaucja z blokadą
Pożyczka	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/zastaw/przewłaszczenie/kaucja z blokadą
.....	(kwota kredytu)	(kwota zabezpieczenia)	Hipoteki/zastaw/przewłaszczenie/kaucja z blokadą

Razem	nie dotyczy		

1.12. 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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadła	nie dotyczy	
.....		
Razem		

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Ubezpieczenia majątk.		
Prenumeraty		
Koszty mediów	nie dotyczy	
Dyskonto od wyemitowanych obligacji		
Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu przychodów		
inne rozliczenia		
Razem		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	nie dotyczy	
Razem		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Kwota w zł.
Nagrody jubileuszowe	70 552,60
ekwiwalent za urlop	1 739,42
odprawa emerytalna	12 695,61
dotatek dla stażystów na start	2 000,00
Razem	86 987,63

1.16.

inne informacje

Wyszczególnienie (rodzaj)	Stan na koniec roku
Środki pieniężne na rachunku VAT	
Środki pieniężne w kasach Oszczędnościowo-kredytowych	
Środki Unii	
Środki pieniężne w drodze	
Inne ważne wyodrębnienia środki	

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym	
	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe	Ogółem, w tym
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy			
Środki trwałe w budowie				

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie (rodzaj)	2020	2021
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe-pożar-odszkodowania	0,00	0,00
2) pozostałe – darowizna (spadek)	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00
Przychody szczegółowe	0,00	0,00
1) dotacje (2010, 2030, 2040, 2060, 6300, 2320, 2440, 2059)	0,00	0,00

2) subwencje (2920)		0,00	0,00
3) udział w podatku PIT i CIT (0010, 0020)		0,00	0,00
4) podatki i opłaty lokalne		0,00	0,00
5) środki UE		0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym		0,00	0,00
1) losowe-pożar- wartość strat			
2) losowe- zalanie-wartość strat			
3) Świadczenie 500 + dla nauczycieli			0,00

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

inne informacje

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

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jęmeniuk

KIEROWNIK
ds. Finansów i Ekonomicznych

mgr Mariola Białasik

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
we Włoszakowicach

mgr Józef Zielonka