

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA NR 1.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Zespół Szkół w Odolanowie
1.2	siedziba jednostki
	Odolanów. Gmina Odolanów
1.3	adres jednostki
	Al. Jana Pawła II 1, 63-430 Odolanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹
	<p>Zespół Szkół w Odolanowie jest gminną jednostką organizacyjną realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej.</p> <p>Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:</p> <p>a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,</p> <p>b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków placówki i wieku uczniów,</p> <p>c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.</p>
2.	okres objęty sprawozdaniem
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przepisami szczególnymi z 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 siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r.poz. 342).</p>

1 Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

2 Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

3 Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wyceniane są według ceny z tej decyzji,
- 2) składniki majątku, mające cechy środków trwałych o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. W tym przypadku prowadzona jest pozabilansowa ewidencja.
- 3) składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- 4) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- 5) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- 6) nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość wyniku finansowego,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

5. inne informacje⁴

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Gmina i Miasto Odolanów z siedzibą na ul. Rynek 11, 63-430 Odolanów. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Zespołem Szkół w Odolanowie jest Kuratorium Oświaty w Poznaniu ul. Kościuszki 93, 61-716 Poznań.

⁴ Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejęcie mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

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
Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.⁵	
Wartość brutto na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) nabycie ⁶	
2) przemieszczenie wewnętrzne ⁷	
3) inne ⁸	
Zmniejszenia, w tym:	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne ⁹	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	
Umorzenie na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) amortyzacja	
2) inne	
Zmniejszenia, w tym:	
7) likwidacja	
8) inne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	

⁵ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

⁶ Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

⁷ Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przebiegowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

⁸ M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

⁹ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.¹⁰

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego		14.587.964,80	437.402,38		154.620,66		15.179.987,84
Zwiększenia, w tym:	602.290,00						602.290,00
1) nabycie ¹¹							
2) przemieszczenie wewnętrzne ¹²							
3) inne ¹³	602.290,00						602.290,00
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne ¹⁴							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	602.290,00	14.587.964,80	437.402,38		154.620,66		15.782.277,84
Umorzenie na początek roku obrotowego		6.412.075,79	388.025,92		148.587,78		6.948.689,49
Zwiększenia, w tym:		362.500,15	14.087,30		3.048,47		379.635,92
1) amortyzacja		362.500,15	14.087,30		3.048,47		379.635,92
2) inne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) inne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		6.774.575,94	402.113,22		151.636,25		7.328.325,41
Wartość netto na początek roku obrotowego		8.175.889,01	49.376,46		6.032,88		8.231.298,35
Wartość netto na koniec roku obrotowego	602.290,00	7.813.388,86	35.289,16		2.984,41		8.453.952,43

- **Grupa 0 – 602.290,00 Grunty otrzymane od Urzędu Gminy i Miasta w Odolanowie**

10 Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

11 Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).

12 Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przeksięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

13 M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

14 M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

**Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych
jednorazowo – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	1.403.225,17	188.213,60	51.453,44	1.642.892,21
Zwiększenia, w tym:	197.042,79	50.306,52	31.317,30	278.666,61
1) nabycie (zakupy)	164.343,18	50.306,52	31.317,30	245.967,00
2) przemieszczenie wewnętrzne (przyjęcie z inwestycji)				
3) inne ¹⁵	32.699,61			32.699,61
Zmniejszenia, w tym:	96.557,91	43.402,07		139.959,98
1) sprzedaż				
2) likwidacja	96.557,91	43.402,07		139.959,98
3) inne ¹⁶				
Wartość na koniec roku obrotowego	1.503.710,05	195.118,05	82.770,74	1.781.598,84

- 29.250,00 - komputery otrzymane z projektu grantowego
- 690,00- Kabina wyborcza otrzymana z Urzędu Gminy i Miasta w Odolanowie
- 1.197,62- Urny otrzymane z Urzędu Gminy i Miasta w Odolanowie
- 989,99- Gablota informacyjna otrzymana z Urzędu Gminy i Miasta w Odolanowie
- 572,00- Tablica wyborcza otrzymana z Urzędu Gminy i Miasta w Odolanowie

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

Stan na dzień 01.01.2021 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.
Stan na dzień 31.12.2021 r.: wartość księgowazł; pow. gruntówha.

15 M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.

16 M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)			Aktualna wartość rynkowa			
	<i>Jednostka nie dysponuje aktualnymi informacjami.</i>								
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								
	<i>Nie dotyczy.</i>								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto								
	Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego			
				Zwiększenia	Zmniejszenia				
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								
	<i>Nie dotyczy.</i>								
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ¹⁷ . <i>Nie dotyczy.</i>								
	Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	Akcje								
	Udziały								
	Dłużne papiery wartościowe								
	Inne papiery wartościowe								
	RAZEM								
	<i>Posiadane udziały:</i>								
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) ¹⁸								
	Grupa należności	Stan na początek	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku			
			zwiększenia	wykorzystanie¹⁹	rozwiązanie,				

17 Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

18 W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

19 M. in. umorzenia, przedawnienia.

	(według pozycji bilansowych)	roku obrotowego			inne ²⁰	obrotowego
	Należności z tytułu dostaw i usług	24.844,07	962,46			25.806,53
	RAZEM	24.844,07	962,46			25.806,53
<p>Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 = 24.844,07 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zwiększenia w ciągu roku 962,46 zł • zmniejszenia w ciągu roku – w tym: <p>- zapłata zł</p> <p>- umorzenie zł</p> <p>- przedawnienie zł</p> <p>- ustanowienie hipoteki zł</p> <p>- korekta za lata ubiegłe – zł</p> <p>Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 r. = 25.806,53zł.</p>						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ²¹					
	Nie dotyczy.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy.					
	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty					
	Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	
	Kredyty i pożyczki					
	Emisja obligacji					
	Inne zobowiązania finansowe					
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	RAZEM					
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 dotyczy					
1.11.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ²²					
	Nie dotyczy					
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji					

20 M. in. zapłata, wpis na hipotekę, przedawnienie, korekta.

21 Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

22 Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

	i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	<i>Nie dotyczy</i>																											
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																											
	<i>Nie dotyczy</i>																											
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	<i>Nie dotyczy</i>																											
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ²³ oraz struktura zatrudnienia:																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</td> <td>3.631.575,26</td> </tr> <tr> <td>Nagrody</td> <td>36.049,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>62.319,38</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>18.802,95</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>3.748.746,59</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	3.631.575,26	Nagrody	36.049,00	Nagrody jubileuszowe	62.319,38	Ekwiwalenty za urlop	0,00	Odprawy emerytalne i rentowe	18.802,95	RAZEM	3.748.746,59												
Wyszczególnienie	Kwota																											
Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	3.631.575,26																											
Nagrody	36.049,00																											
Nagrody jubileuszowe	62.319,38																											
Ekwiwalenty za urlop	0,00																											
Odprawy emerytalne i rentowe	18.802,95																											
RAZEM	3.748.746,59																											
	Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach																											
	Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM																							
	46,74		2,00	13,00	61,74																							
1.16.	inne informacje																											
	<i>Brak.</i>																											
2.																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																											
	<i>Nie dotyczy.</i>																											
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. <i>Nie dotyczy</i>																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku 2020</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku 2021</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th>w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th>w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku 2020		Koszt wytworzenia w roku 2021		ogółem	w tym:	ogółem	w tym:	odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania					Środki trwałe w budowie							
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku 2020			Koszt wytworzenia w roku 2021																								
	ogółem	w tym:	ogółem	w tym:																								
odsetki		różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe																							
Środki trwałe oddane do użytkowania																												
Środki trwałe w budowie																												
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																											
	Wyszczególnienie		2020	2021																								

²³ Kwota wykazana w wierszu razem musi być równa wydatkom sklasyfikowanym w paragrafie 401 + ewentualne wynagrodzenia pracowników sklasyfikowane w wydatkach inwestycyjnych.

	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	1.500,00	-
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania		
	2) pozostałe – darowizna, spadek	1.500,00	-
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat		
	2) losowe – inne – wartość strat		
2.4.	informacja 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		
	<i>Nie dotyczy JST.</i>		
2.5.	inne informacje ²⁴		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ²⁵		
	<i>Nie dotyczy</i>		

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

²⁴ Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

²⁵ W tej części ujmować można wszelkie dane dotyczące nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.

