

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna

Data wpływu 08.03.2022

Ilość załączników
Nr podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Bolechowo
1.3	adres jednostki
	ul. Obornicka 1, Bolechowo 62-005 Owińska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD8560Z - DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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)
	Zasady rachunkowości określone zostały w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół im.Gen.Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie wprowadzonej Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 55/2017 z dnia 28.12.2017. Wersja ujednoczona Polityki Rachunkowości po zmianach wprowadzona została Zarządzeniem Dyrektora z dnia 28.12.2021r. Stosowanie przyjętych zasad rachunkowości odbywa się w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne. Polityka rachunkowości określa min.: zasady ogólne, w tym miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych i zasady rachunkowości; plan kont; opis systemu informatycznego oraz wykaz wykorzystywanych programów; instrukcję inwentaryzacyjną, instrukcję kwalifikowania i gospodarowania środkami trwałymi oraz instrukcję w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego opierają się na zapisach Rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, umarza i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki, środki dydaktyczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00zł), w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Zgodnie z Polityką Rachunkowości pozostałe środki trwałe do wartości 999,99 złotych, zgodnie z decyzją Dyrektora Zespołu Szkół, ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	W tabeli nr 1: "zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych" przedstawiono nabycie w drodze nieodpłatnego przekazania od Starostwa Powiatowego w Poznaniu na kwotę łączną 2.403.186,26zł. Nabycie w grupie 0 KŚT - "Grunty" stanowi wyodrębnienie z grupy 1 KŚT - "Budynki i lokale", wartości gruntu działki nr 45/19 w kwocie 38.970,50zł, na podstawie decyzji GN.W.6843.169.2021 w sprawie użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa. W związku ze zmniejszeniem wartości grupy 1 KŚT, dokonano także korekty dotychczasowego umorzenia - kwota 2110,88zł(tabela nr 2 zmiany stanu umorzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Dembska

Zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	65 001,43	16 777,00	0,00	0,00	16 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 778,43
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	65 001,43	16 777,00	0,00	0,00	16 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 778,43
2.1.	Grunty	306 544,56	38 970,50	0,00	0,00	38 970,50	0,00	0,00	0,00	0,00	345 515,06
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu 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	25 020 136,48	2 316 025,49	0,00	0,00	2 316 025,49	0,00	0,00	38 970,50	38 970,50	27 297 191,47
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 345 184,52	599 208,51	0,00	0,00	599 208,51	0,00	79 724,99	0,00	79 724,99	2 864 668,04
2.	Razem środki trwałe	27 671 865,56	2 954 204,50	0,00	0,00	2 954 204,50	0,00	79 724,99	38 970,50	118 695,49	30 507 374,57
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)	27 671 865,56	2 954 204,50	0,00	0,00	2 954 204,50	0,00	79 724,99	38 970,50	118 695,49	30 507 374,57

w tym: otrzymane od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	12 054,00	0,00	0,00	12 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 054,00
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	0,00	12 054,00	0,00	0,00	12 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 054,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu 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	0,00	2 316 025,49	0,00	0,00	2 316 025,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 025,49
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	87 160,77	0,00	0,00	87 160,77	0,00	0,00	0,00	0,00	87 160,77
2.	Razem środki trwałe	0,00	2 403 186,26	0,00	0,00	2 403 186,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 403 186,26
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)	0,00	2 403 186,26	0,00	0,00	2 403 186,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 403 186,26

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/25/21 z dnia 31.12.2021-kwota 2.316.025,49zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2338/2021 z dnia 15.07.2021-kwota 5.107,98zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2461/2021 z dnia 09.09.2021-kwota 1.960,00zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2442/2021 z dnia 02.09.2021-kwota 42.490,00zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2642/2021 z dnia 16.11.2021-kwota 17.919,87zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2655/2021 z dnia 16.11.2021-kwota 9.100,00zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2771/2021 z dnia 10.12.2021-kwota 10.582,92zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2771/2021 z dnia 10.12.2021-kwota 12.054,00zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Dembska

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	65 001,43	16 777,00	0,00	0,00	16 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 778,43
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	65 001,43	16 777,00	0,00	0,00	16 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 778,43
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu 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	2 954 713,97	625 441,46	0,00	0,00	625 441,46	0,00	0,00	2 110,88	2 110,88	3 578 044,55
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 291 632,58	607 521,08	0,00	0,00	607 521,08	0,00	79 724,99	0,00	79 724,99	2 819 428,67
2.	Razem środki trwałe	5 246 346,55	1 232 962,54	0,00	0,00	1 232 962,54	0,00	79 724,99	2 110,88	81 835,87	6 397 473,22
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)	5 246 346,55	1 232 962,54	0,00	0,00	1 232 962,54	0,00	79 724,99	2 110,88	81 835,87	6 397 473,22

w tym: zmiany stanu umorzenia od środków trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie (stan na 31 grudnia)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	12 054,00	0,00	0,00	12 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 054,00
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	0,00	12 054,00	0,00	0,00	12 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 054,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	87 160,77	0,00	0,00	87 160,77	0,00	0,00	0,00	0,00	87 160,77
2.	Razem środki trwałe	0,00	87 160,77	0,00	0,00	87 160,77	0,00	0,00	0,00	0,00	87 160,77
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)	0,00	87 160,77	0,00	0,00	87 160,77	0,00	0,00	0,00	0,00	87 160,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Dembska

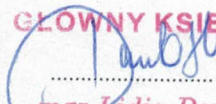
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	38.970,50zł
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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Lidia Dembska

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	L.p.	Rodzaj wypłacanych świadczeń	Kwota wypłacanych świadczeń
	1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	5 585 839,82
	2.	nagrody (w tym jubileuszowe)	180 403,71
	3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	388 383,49
	4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	27 634,16
	5.	wypłacone odprawy emerytalne	21 840,00
		razem	6 204 101,18
1.16.	inne informacje		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
3.	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 Maria Dębicka
 (główny księgowy)

2022-03-04
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Mariusz Palka

Mariusz Palka
 (kierownik jednostki)