

INFORMACJA DODATKOWA - Korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego - powiat świdnicki
1.2	siedzibę jednostki
	Zespół Szkół Nr 1 im. Cypriana Kamila Norwida w Świdniku
1.3	adres jednostki
	Okulickiego 13, 21-040 Świdnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	art. 4 (ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym edukacji publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja dodatkowa obejmuje dane jednostki sporządzającej informację dodatkową.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że:</p> <p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 i 2201 oraz z 2018 r. poz. 62 z późn. zm.), 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 201, 648, 768, 935, 1428, 1537, 2169 z późn. zm.), 4) 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 (Dz.U. poz. 1911),

5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),

5) rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; jednorazowo za okres całego roku (ostatniego dnia roboczego grudnia).

Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole,
- 3) odzież ochronna,
- 4) meble i dywany,
- 5) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 200,00 zł, nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok i wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 200,00 zł (z wyjątkiem telefonów komórkowych i sprzętu elektrycznego) to przedmioty niskocenne. Przedmioty niskocenne nie są uznawane za środki trwałe; traktowane są, jako materiały i podlegają odpisowi w koszty w momencie wydania do używania.

Dopuszcza się prowadzenie ewidencji w formie papierowej (np. przy użyciu programu EXCEL). Programy antywirusowe nie podlegają ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:

w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zm.).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

traktuje się jako **pozostałe wartości niematerialne i prawne**, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

środki trwałe

pozostałe środki trwałe

środki trwałe w budowie (inwestycje)

zbiory biblioteczne.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie decyzji właściwego organu – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z:

ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów **umorzeniowo-amortyzacyjnych** dokonuje się, poczynawszy od:

miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

książki i inne zbiory biblioteczne,

środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole,

meble i dywany,

pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 200,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

opłaty notarialne, sądowe itp.,

	<p>odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynika do zakończenia budowy.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne (ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 642, poz. 908, z 2013 r. poz. 829, z 2017 r. poz. 60, 1086). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp.</p> <p>Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283).</p> <p>Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu.</p> <p>Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Ulepszenie lub remont środka trwałego:</p> <p>Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Wzrost wartości użytkowej mierzony jest w szczególności okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji. W przypadku gdy ulepszenie łączy się z koniecznością nabycia części składowych lub peryferyjnych, ich wartość powiększa wartość początkową środka trwałego, o ile jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Ulepszeniem jest trwałe unowocześnienie środka trwałego, które podnosi jego wartość techniczną, jak i przystosowanie składnika majątku do wykorzystania go w innym niż pierwotny cel lub nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych wyrażające się w poprawie standardu użytkowego lub technicznego albo obniżce kosztów eksploatacji.</p> <p>Natomiast wydatki na remont środka trwałego z uwagi na odtworzenie jego pierwotnej wartości użytkowej nie powiększają początkowej wartości środka trwałego. Remont to działanie przywracające pierwotny stan techniczny i użytkowy środka trwałego. Remontem jest np. wymiana zużytych składników technicznych następująca w toku eksploatacji środka trwałego i będąca wynikiem tej eksploatacji. Do prac remontowych mogą zostać wykorzystane najnowsze materiały odpowiadające aktualnym standardom technologicznym.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.</p> <p>Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wyceniane są:</p> <ul style="list-style-type: none"> ☐ w kwocie wymaganej zapłaty. <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały, paliwo itp.) wycenia się w/g cen zakupu. Podlegają one odpisowi w koszty w momencie wydania do użytkowania (nie podlegają ewidencji).</p> <p>Zobowiązania wycenia się według: wymaganej kwoty zapłaty</p>
5.	<p>inne informacje</p>
	<p>Aktywa i pasywa w bilansie jednostki za 2021 rok wynosiły 1619896,84zł (suma bilansowa). W 2021 roku (nazwa jednostki) osiągnął zysk/stratę w wysokości 5793836,47 zł.</p>

	<p>Na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2021 r. :</p> <p>a) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym umarzanych jednorazowo wynosiło 64021,42 zł,</p> <p>b) umorzenie środków trwałych wynosiło 671780,53 zł,</p> <p>c) umorzenie pozostałych środków trwałych wynosiło 1780936,37 zł,</p> <p>d) umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosiło 119519,57 zł.</p>												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													
1.1.	<p>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</p>												
	MAJATEK TRWAŁY												
Lp.	Składnik majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej,	w tym :				Zmniejszenia wartości początkowej,	w tym :				Stan na koniec roku
				nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	inne		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	54681,42	9340,00	9340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64021,42
1.1.	umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania	54681,42	9340,00	9340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64021,42
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3825964,17	332027,17	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4157141,34
1.	Środki trwałe	3825964,17	332027,17	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4157141,34
1.1.	Grunty, w tym:	196712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196712,00

1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t 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	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1889008,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1889008,21
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	24458,13	83006,22	83006,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107464,35
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe, w tym :	1715785,83	249020,95	249020,95	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	850,00	0,00	1963956,78
1.5.1	Środki trwałe ujęte w grupie 8 i 9 KŚT	21894,00	41606,53	41606,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63500,53
1.5.2	Pozostałe środki trwałe (umorzane jednorazowo)	1574775,31	207011,06	207011,06	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	850,00	0,00	1780936,37
1.5.3	Zbiory biblioteczne (umorzane jednorazowo)	119116,52	403,36	403,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119519,88
1.5.4	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	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	0,00	0,00
3.	Zaliczka 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	0,00	0,00
III	Pozostałe środki trwałe (nisko cenne) EWIDENCJA POZABILANSOWA	17066,65	18432,04	18432,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35498,69
ODPISY AMORTYZACYJNE LUB UMORZENIOWE											ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ MAJĄTKU TRWAŁEGO		
Lp.	Składniki majątku trwałego			Stan na początek roku	Umorzenie za 2021 rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku					
1	2			3	4	5	6	7		8			
I	Wartości niematerialne i prawne			54681,42	9340,00	0,00	0,00	64021,42		0,00			

1.1	umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania	54681,42	9340,00	0,00	0,00	64021,42	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2303181,87	269904,91	0,00	850,00	2572236,78	0,00
1.	Środki trwałe	2303181,87	269904,91	0,00	850,00	2572236,78	0,00
1.1.	Grunty (Grupa O KŚT)	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2 KŚT)	563711,43	47225,21	0,00	0,00	610936,64	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3, 4, 5 i 6 KŚT)	23684,61	9096,82	0,00	0,00	32781,43	0,00
1.4	Środki transportu (Grupa 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe, w tym:	1715785,83	213582,88	0,00	850,00	1928518,71	0,00
1.5.1	Środki trwałe ujęte w grupie 8 i 9 KŚT (umarzane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych)	21894,00	6168,46	0,00	0,00	28062,46	0,00
1.5.2	Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania)	1574775,31	207011,06	0,00	850,00	1780936,37	0,00
1.5.3	Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania)	119116,52	403,36	0,00	0,00	119519,88	0,00
1.5.4	Dobra kultury	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	0,00
III	Pozostałe środki trwałe (niskocenne) EWIDENCJA POZABILANSOWA	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.	nd.
Majątek trwały - wartość netto (tj. pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, odpisy z tytułu trwałej utraty wartości)							

Lp.	Składnik majątku trwałego	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.1	umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych	0,00	0,00
1.2	umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1522782,30	1584904,56
1.	Środki trwałe	1522782,30	1584904,56
1.1.	Grunty	196712,00	196712,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1325296,78	1278071,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	773,52	74682,92
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe, w tym:	0,00	35438,07
1.5.1	Środki trwałe ujęte w grupie 8 i 9 KŚT	0,00	35438,07
1.5.2	Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo)	0,00	0,00
1.5.3	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00
1.5.4	Dobra kultury	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III	Pozostałe środki trwałe (niskocenne) EWIDENCJA POZABILANSOWA	0,00	0,00

Uwagi:

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

AKTYWA TRWAŁE					
Lp.	AKTYWA TRWAŁE	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku
1	2	3	4	5	6
DLUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE					
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1	Środki trwałe ujęte w grupie 8 i 9 KŚT	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2	Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3	Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE					

IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (I+II+III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Uwagi:

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**

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu i użyczenia		
Lp.	Składnik majątku trwałego	Wartość na koniec roku
1	2	3
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
1.1	umarzane stopniowo według stawek amortyzacyjnych	0,00 zł
1.2	umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania	0,00 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł
1.	Środki trwałe	0,00 zł
1.1.	Grunty (Grupa 0 KŚT)	0,00 zł
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2 KŚT)	0,00 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3, 4, 5 i 6 KŚT)	0,00 zł
1.4	Środki transportu (Grupa 7 KŚT)	0,00 zł
1.5	Inne środki trwałe, w tym:	0,00 zł
1.5.1	Środki trwałe ujęte w grupie 8 i 9 KŚT (umarzane stopniowo wg stawek amortyzacyjnych)	0,00 zł
1.5.2	Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania)	0,00 zł
1.5.3	Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania)	0,00 zł

1.5.4	Dobra kultury	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł

Uwagi:

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość (wg ceny nabycia)	ilość	wartość (wg ceny nabycia)
1	2	3	4	5	6
1	Akcje (wymienić podmioty), w tym	X	0,00 zł	X	0,00 zł
1.1.	.....		0,00 zł		0,00 zł
1.2.	.....		0,00 zł		0,00 zł
2	Udziały (wymienić podmioty), w tym:	X	0,00 zł	X	0,00 zł
2.1.	.....		0,00 zł		0,00 zł
2.2.	.....		0,00 zł		0,00 zł
3	Dłużne papiery wartościowe		0,00 zł		0,00 zł
4	Inne papiery wartościowe		0,00 zł		0,00 zł
RAZEM (1+2+3+4)		X	0,00 zł	X	0,00 zł

Uwagi:.....

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia,	w tym:		Stan na koniec roku
					wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.	należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	2.1.	należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	2.2.	udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM (1+2)		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Uwagi:.....							
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - NIE DOTYCZY							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
c)	powyżej 5 lat							
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							
	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na koniec roku					
			Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia			
	1	2	3	4	5			
	1		0,00 zł		0,00 zł			

2		0,00 zł		0,00 zł
3		0,00 zł		0,00 zł
4		0,00 zł		0,00 zł
5		0,00 zł		0,00 zł
6		0,00 zł		0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	X	0,00 zł

Uwagi:....

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 – NIE DOTYCZY

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	2	3	4	5
1.	Gwarancje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Poręczenia, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.1.	poręczenia wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Roszczenia sporne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.1.	.....	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.2.	.....	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM (1+2+3+4+5)		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Uwagi:

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – NIE DOTYCZY

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1	2	3	4	
1.	Gwarancje	0,00 zł	0,00 zł	
2.	Poręczenia	0,00 zł	0,00 zł	
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	
Uwagi:...				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Wypłacone w 2021 r. świadczenia pracownicze, w tym:		Kwota świadczenia (brutto)	Koszty pracodawcy	RAZEM
Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze pieniężnym, w tym :				
1	wynagrodzenia za pracę, w tym wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy	2244961,32 zł	416511,17 zł	2661472,49 zł
2	ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4724,29 zł	712,62 zł	5436,91 zł
3	wynagrodzenia za czas choroby	17164,62 zł	0,00 zł	17164,62 zł
4	odszkodowania z tytułu rozwiązania umowy o pracę	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5	ryczałt samochodowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6	nagrody jubileuszowe	28270,13 zł	0,00 zł	28270,13 zł
7	odprawy emerytalne	19612,38 zł	0,00 zł	19612,38 zł
8	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	127406,92 zł	0,00 zł	127406,92 zł
9	13 stka	177069,70 zł	33335,04 zł	210404,74 zł
10	zlecenia	219477,07 zł	15234,75 zł	234711,82 zł
11	nagroda kuratora	9000,00 zł	1649,25 zł	10649,25 zł
SUMA		2847686,43 zł	467442,83 zł	3315129,26 zł
Świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki o charakterze niepieniężnym, w tym :				
1	odzież robocza	2489,55 zł	0,00 zł	2489,55 zł
2	środki ochrony osobistej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	posiłki regeneracyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	refundacja za okulary	1630,00 zł	0,00 zł	1630,00 zł
5	badania lekarskie pracowników	1263,00 zł	0,00 zł	1263,00 zł

	6	koszty szkoleń i dofinansowanie do studiów	47658,00 zł	0,00 zł	47658,00 zł
	7	Inne (pomoc zdrowotna)	3280,00 zł	0,00 zł	3280,00 zł
		SUMA	56320,55 zł	0,00 zł	56320,55 zł
		RAZEM	2904006,98 zł	467442,83 zł	3371449,81 zł
1.16.	Inne informacje – NIE DOTYCZY				
2.					
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – NIE DOTYCZY				
			Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
1	2		3	4	
1.	Zapasy (rzeczowych składników aktywów obrotowych)		0,00 zł	0,00 zł	
1.1	Materiały		0,00 zł	0,00 zł	
1.2	Półprodukty i produkty w toku		0,00 zł	0,00 zł	
1.3	Produkty gotowe		0,00 zł	0,00 zł	
1.4	Towary		0,00 zł	0,00 zł	
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				

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego,	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale nie zakończone w danym roku obrotowym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku	124612,75 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		124612,75 zł	0,00 zł	0,00 zł
Uwagi:				
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Emilia Sawietlicka
(główny księgowy)

Korekta nr 1

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1
im. C.K. Norwida w Świdniku
R. Maździarz

(kierownik jednostki)