

25 B. 312. 1. 8. 2020

Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego
 Chłapowskiego w Bolechowie
 ul. Obornicka 1, 62-005 Owińska
 tel/fax 61 812 60 40 NIP 777-17-93-452
 REGON 632501684

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna	
Data wpływu	18. 03. 2020
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 PKD 8560Z - DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady rachunkowości zostały określone w POLITYCE RACHUNKOWOŚCI Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie i wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 55/2017 z dnia 28.12.2017r. w sprawie wprowadzenia zmian i ujednocnionej treści Polityki Rachunkowości Zespołu Szkół im. Gen. Dezyderego Chłapowskiego w Bolechowie. Polityka Rachunkowości obejmuje: zasady ogólne, plan kont, opis systemu informatycznego i wykaz wykorzystywanych programów oraz instrukcje: inwentaryzacyjną, w sprawie obiegu i kontroli dokumentów księgowych oraz instrukcję kwalifikowania i gospodarowania środkami trwałymi. W trakcie roku budżetowego uaktualniono Politykę Rachunkowości w zakresie podstaw prawnych dokumentu i stosowanych pieczęci. Zmiany nie wpływają na przyjęte zasady rachunkowości. Te stosowane są w sposób ciągły, tak aby dane w sprawozdaniach w kolejnych latach były porównywalne. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach rachunkowości zawartych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. 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, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00 zł), w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
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

BSt.

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia			zmniejszenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	69 155,60	43 482,36	0,00	0,00	43 482,36	0,00	49 283,53	0,00	49 283,53	63 354,43
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	69 155,60	43 482,36	0,00	0,00	43 482,36	0,00	49 283,53	0,00	49 283,53	63 354,43
2.1.	Grunty	248 378,16	58 166,40	0,00	0,00	58 166,40	0,00	0,00	0,00	0,00	306 544,56
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	6 788 245,24	16 932 891,24	0,00	0,00	16 932 891,24	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	23 720 136,48
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	1 488 029,83	473 495,02	0,00	0,00	473 495,02	0,00	16 450,52	0,00	16 450,52	1 945 074,33
2.	Razem środki trwałe	8 524 653,23	17 464 552,66	0,00	0,00	17 464 552,66	0,00	17 450,52	0,00	17 450,52	25 971 755,37
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)	8 524 653,23	17 464 552,66	0,00	0,00	17 464 552,66	0,00	17 450,52	0,00	17 450,52	25 971 755,37
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	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	39 650,28	0,00	0,00	39 650,28	0,00	0,00	0,00	0,00	39 650,28
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	39 650,28	0,00	0,00	39 650,28	0,00	0,00	0,00	0,00	39 650,28
2.1.	Grunty	0,00	58 166,40	0,00	0,00	58 166,40	0,00	0,00	0,00	0,00	58 166,40
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	16 898 270,43	0,00	0,00	16 898 270,43	0,00	0,00	0,00	0,00	16 898 270,43
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	128 273,45	0,00	0,00	128 273,45	0,00	0,00	0,00	0,00	128 273,45
2.	Razem środki trwałe	0,00	17 084 710,28	0,00	0,00	17 084 710,28	0,00	0,00	0,00	0,00	17 084 710,28
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	17 084 710,28	0,00	0,00	17 084 710,28	0,00	0,00	0,00	0,00	17 084 710,28
*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/4/19 z dnia 03.04.2019-kw ota 58.166,40zł											
*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/37/19 z dnia 31.12.2019-kw ota 368.739,66zł											
*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/32/19 z dnia 06.12.2019-kw ota 16.529.530,77zł											
*nabycie w drodze przekazania -Uchw ała 769/2019 z dnia 04.11.2019-kw ota 113.680,75zł											
*nabycie w drodze przekazania -Uchw ała 791/2019 z dnia 15.11.2019-kw ota 54.242,98zł											

BST.

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	69 155,60	43 482,36	0,00	0,00	43 482,36	0,00	49 283,53	0,00	49 283,53	63 354,43
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	69 155,60	43 482,36	0,00	0,00	43 482,36	0,00	49 283,53	0,00	49 283,53	63 354,43
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	2 154 489,55	169 714,23	0,00	0,00	169 714,23	0,00	347,92	0,00	347,92	2 323 855,86
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	1 471 755,49	480 218,51	0,00	0,00	480 218,51	0,00	16 450,52	0,00	16 450,52	1 935 523,48
2.	Razem środki trwałe	3 626 245,04	649 932,74	0,00	0,00	649 932,74	0,00	16 798,44	0,00	16 798,44	4 259 379,34
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)	3 626 245,04	649 932,74	0,00	0,00	649 932,74	0,00	16 798,44	0,00	16 798,44	4 259 379,34

BST.

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 sprawozdaw czy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowan ych	inne	razem zmniejszeni a	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	39 650,28	0,00	0,00	39 650,28	0,00	0,00	0,00	0,00	39 650,28
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	39 650,28	0,00	0,00	39 650,28	0,00	0,00	0,00	0,00	39 650,28
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	128 273,45	0,00	0,00	128 273,45	0,00	0,00	0,00	0,00	128 273,45
2.	Razem środki trwałe	0,00	128 273,45	0,00	0,00	128 273,45	0,00	0,00	0,00	0,00	128 273,45
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	128 273,45	0,00	0,00	128 273,45	0,00	0,00	0,00	0,00	128 273,45

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 wieczyście	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

BST

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.	łącną 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																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Tabela nr 16</th> </tr> <tr> <th>L.p.</th> <th>Rodzaj wypłacanych świadczeń</th> <th>Kwota wypłacanych świadczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami</td> <td>3 692 262,01</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>nagrody (w tym jubileuszowe)</td> <td>95 061,32</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>252 595,04</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>7 693,29</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>wypłacone odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>razem</td> <td>4 047 611,66</td> </tr> </tbody> </table> <p>*w tabeli nie uwzględniono umów zleceń na kwotę ogółem 1.113,31zł,(w tym składki ZUS od płatnika składek na kwotę 163,31zł) gdyż umowy te nie były zawierane z własnym pracownikiem.</p>		Tabela nr 16			L.p.	Rodzaj wypłacanych świadczeń	Kwota wypłacanych świadczeń	1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	3 692 262,01	2.	nagrody (w tym jubileuszowe)	95 061,32	3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	252 595,04	4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	7 693,29	5.	wypłacone odprawy emerytalne	0,00		razem	4 047 611,66
Tabela nr 16																										
L.p.	Rodzaj wypłacanych świadczeń	Kwota wypłacanych świadczeń																								
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	3 692 262,01																								
2.	nagrody (w tym jubileuszowe)	95 061,32																								
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	252 595,04																								
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	7 693,29																								
5.	wypłacone odprawy emerytalne	0,00																								
	razem	4 047 611,66																								
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																									

BSt.

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej (polisa 8001/28295), według decyzji odszkodowawczej - sprawa 2419575/1	odszkodowanie - zalanie budynku szkoły w Bolechowie na skutek intensywnych opadów deszczu w dniu 22.05.2019r.	29 686,61
2	-	-	0,00
	razem		29 686,61
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	-	-	0,00
2	-	-	0,00
	razem		0,00

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

Lidia Dembska
mgr Lidia Dembska
(główny księgowy)

2019-03-17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Beata Strama
mgr Beata Strama

Beata Strama
(kierownik jednostki)