

ZSB. 31.11.2021

Zespół Szkół im. Gen. Dezyderego
Chłapowskiego w Bolechowie
ul. Obornicka 1, 62-005 Owińska
tel/fax 61 812 60 40 NIP 777-17-93-402
REGON 632501684

INFORMACJA DODATKOWA

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	podstawy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8560Z - DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
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 ujednoliconej 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 użytkowania.
	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

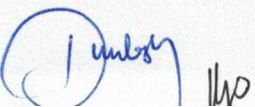


Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia			zmniejszenia					Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przeznieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	63 354,43	1 647,00	0,00	0,00	1 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 001,43
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	63 354,43	1 647,00	0,00	0,00	1 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 001,43
2.1.	Grunty	306 544,56	0,00	0,00	0,00	0,00	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	23 720 136,48	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 020 136,48
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	1 945 074,33	513 055,56	0,00	0,00	513 055,56	0,00	112 945,37	0,00	112 945,37	2 345 184,52
2.	Razem środki trwałe	25 971 755,37	1 813 055,56	0,00	0,00	1 813 055,56	0,00	112 945,37	0,00	112 945,37	27 671 865,56
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)	25 971 755,37	1 813 055,56	0,00	0,00	1 813 055,56	0,00	112 945,37	0,00	112 945,37	27 671 865,56

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	przeznieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
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	240 572,90	0,00	0,00	240 572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	240 572,90
2.	Razem środki trwałe	0,00	1 540 572,90	0,00	0,00	1 540 572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 572,90
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	1 540 572,90	0,00	0,00	1 540 572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 572,90

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/23/20 z dnia 29.12.2020-kw ota 49.000,00zł

*nabycie w drodze przekazania dokumentem PT/14/20 z dnia 20.07.2020-kw ota 1.300.000,00zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 1859/2020 z dnia 17.12.2020-kw ota 51.755,27zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 909/2019 z dnia 10.12.2019-kw ota 38.425,20zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 2221/2017 z dnia 28.12.2017-kw ota 14.421,75zł

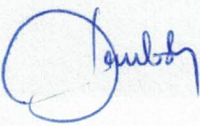
*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 1844/2020 z dnia 17.12.2020-kw ota 14.258,00zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 1370/2020 z dnia 16.07.2020-kw ota 17.903,88zł

*nabycie w drodze przekazania -Uchwała 1897/2020 z dnia 29.12.2020-kw ota 54.808,80zł

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

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	63 354,43	1 647,00	0,00	0,00	1 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 001,43
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	63 354,43	1 647,00	0,00	0,00	1 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 001,43
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	2 323 855,86	606 483,13	0,00	24 374,98	630 858,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2 954 713,97
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	1 935 523,48	469 054,47	0,00	0,00	469 054,47	0,00	112 945,37	0,00	112 945,37	2 291 632,58
2.	Razem środki trwałe	4 259 379,34	1 075 537,60	0,00	24 374,98	1 099 912,58	0,00	112 945,37	0,00	112 945,37	5 246 346,55
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)	4 259 379,34	1 075 537,60	0,00	24 374,98	1 099 912,58	0,00	112 945,37	0,00	112 945,37	5 246 346,55


 10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia (stan na 1	zwiększenia			zmniejszenia					Umorzenie (stan na 31
			amortyzacja za okres sprawozdaw czy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowa nych	inne	razem zmniejszeni a	
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	13 541,67	0,00	24 374,98	37 916,65	0,00	0,00	0,00	0,00	37 916,65
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	191 572,90	0,00	0,00	191 572,90	0,00	0,00	0,00	0,00	191 572,90
2.	Razem środki trwałe	0,00	205 114,57	0,00	24 374,98	229 489,55	0,00	0,00	0,00	0,00	229 489,55
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	205 114,57	0,00	24 374,98	229 489,55	0,00	0,00	0,00	0,00	229 489,55

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

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

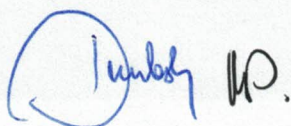
nie dotyczy

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



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	
	Tabela nr 16	
	L.p.	Rodzaj wypłacanych świadczeń
	1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami
	2.	nagrody (w tym jubileuszowe)
	3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne
	4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
	5.	wypłacone odprawy emerytalne
		razem
		4 905 868,84
		116 684,46
		299 465,71
		12 582,60
		78 799,86
		5 413 401,47
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	

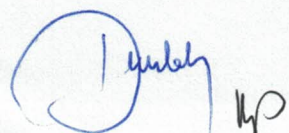


			Tabela 19
Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej (polisa 8001/30150), według decyzji odszkodowawczej - sprawa 3087393/1 oraz 3089210/1	odszkodowanie - zalanie budynku szkoły w Bolechowie i w Murowanej Goślinie na skutek intensywnych opadów deszczu lipcu 2020	20 054,54
2	-	-	0,00
	razem		20 054,54
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

Lidia Dembska

(główny księgowy)

2019-03-01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Mariusz Palka
mgr Mariusz Palka

Mariusz Palka

(kierownik jednostki)