Zespół Szkół Nr 1
im. Powstańców Wlkp.
63-500 Ostrzeszów
ul. Gen. Sikorskiego 9 tel. 730-39-91
Identyfikator 0194814
NIP 622-16-49-133

Załącznik nr 12

Informacja dodatkowa

I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zespół Szkół Nr 1 im. Powstańców Wielkopolskich
1.2	Siedzibę jednostki
	Ostrzeszów
1.3	Adres jednostki
	ul. Gen. Sikorskiego 9 **63-500 Ostrzeszów**
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań wynikających z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniających program wychowawczo- profilaktyczny dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020r.-31.12.2020r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Rok obrotowy -rok budżetowy a okres sprawozdawczy miesiąc, 2.Miejsce prowadzenia ksiąg-Zespół Szkół Nr 1 w Ostrzeszowie, 3.Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera, a księgi pomocnicze ręcznie (program księgowy VULCAN OPTIVUM),chronologicznie i zgodnie z ich treścią ekonomiczną, 4.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek podatkowych (powyżej 10.000zł) jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 5.Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000zł umarza się i amortyzuje jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w

	momencie przyjęcia do eksploatacji, 6.Pozostałe środki trwałe oraz wnip o wartości początkowej 160zł tj. drobne pomoce dydaktyczne i wyposażenie podlegają jedynie ewidencji ilościowej. 7.Kwalifikacja środków trwałych do grup rodzajowych odbywa się zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych. 8. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" , W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena zakupu nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym. 9.Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. 10.Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 11.Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów i w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. 12.Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się na ostatni dzień roku. Rozwiązanie odpisu aktualizującego w momencie zapłaty. 13.Dochody i wydatki księguje się komputerowo , według klasyfikacji budżetowej w terminie wpływu lub zapłaty, 14. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.
5.	Inne informacje
	Brak
II	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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 **Tabela nr 2**
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 3-Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela nr 4 - Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 5- najem ksero
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)
	Tabela nr 6
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 7-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
	Tabela nr 8-Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat

	Tabela nr 8-Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Tabela nr 8-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 zdrowotnych z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
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
	Tabela nr 9-Nie dotyczy

1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-świadczenie urlopowe- 113.815,54 **- świadczenie na start - 2.000,00** **-ekwiwalent za urlop- 4.722,91** **-nagrody jubileuszowe- 154.598,05** **-nagrody dyrektora - 49.651,10** **-nagrody starosty - 10.000,00** **-odprawa emeryt.- 124.945,58** **-nagroda wielkopolskiego kuratora oświaty - 0,00** **RAZEM 459.733,18**

1.16	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11-Nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania- 0,00zł
2.4	Informacje 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymieniowe powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Palczewska
.....
(główny księgowy)

2021 . 03. 29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Dariusz Grzesik
.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkół Nr1

Do księgowości

Suma z Kwota	Składnik							
Grupa	**ekw.urlop**	**nagr.dyr**	**nagr.starosty**	**odpr. emeryt.**	**odpr.20/28KN**	**św. urlopowe**	**św. na start**	**Suma końcowa**
Administracja		9 077,46		23 402,40				32 479,86
Nauczyciele	3 815,10	38 173,64	10 000,00	40 476,38	42 402,00	113 815,54	2 000,00	250 682,66
Obsługa	907,81	2 400,00		18 664,80				21 972,61
Suma końcowa	**4 722,91**	**49 651,10**	**10 000,00**	**82 543,58**	**42 402,00**	**113 815,54**	**2 000,00**	**305 135,13**

+ 154.598,05

459 733,18

dlagr jub. 154.598,05