

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:											
1.1.	nazwę jednostki										
1.2.	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W KOWARACH										
1.3.	siedzibę jednostki										
1.4.	ul. Szkolna 1, 58-530 Kowary										
1.5.	adres jednostki										
1.6.	jw.										
1.7.	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
1.8.	działalność wspomagająca edukację										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
3.	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 samodzielnie sprawozdania finansowe										
4.	nie dotyczy										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 342) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. System rachunkowości jednostki czyni zadość nadrzędnym zasadom rachunkowości, w szczególności rzetelnego i prawdziwego obrazu (art. 4 ust. 1 uor) - która wyraża się poprzez sporządzanie sprawozdań finansowych w sposób wiarygodnie odzwierciedlający sytuację majątkową i finansową jednostki, memoriału (art. 6 ust. 1 uor), której realizacja polega na przyjęciu założeń, iż przychody uważa się za osiągnięte, a koszty za poniesione w momencie ich powstania, niezależnie od terminu płatności. Kontynuacją memoriałowego ujęcia kategorii wynikowych jest zapewnienie ich współmierności poprzez zderzenie przychodów z odpowiadającymi im kosztami oraz prowadzenie ewidencji księgowej w sposób, który do przychodów i kosztów okresu zalicza tylko te wielkości spośród wszystkich poniesionych, które przypadają wyłącznie na dany okres sprawozdawczy, przy uwzględnieniu zasady istotności . Na dzień wytworzenia) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (zakumulowaną amortyzację), rzeczowe aktywa obrotowe - wg cen nabycia, należności - w kwocie wymaganej zapłaty, inwestycje krótkoterminowe - wg wartości nominalnej, fundusze własne - wg wartości nominalnej, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wg metody liniowej, stosując stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów prawa podatkowego (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych). Nie prowadzi się ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, zarówno czynnych jak i biernych.										
5.	inne informacje										
6.	brak										
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności											
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: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
Lp.	ŚRODKI TRWAŁE I WNIP - wg wartości księgowej brutto	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			aktualizacja	nabycie - inwestycja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.1.	Grunty	518 978,00									518 978,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 988 886,50		37 380,00							4 006 266,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	76 736,85									76 736,85
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00									0,00
	SUMA	4 564 599,35	0,00	37 380,00	0,00	0,00					4 601 979,35
	WNIP	53 297,23									53 297,23
Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 468 790,82		90 951,98							1 559 742,80
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 445,35		4 009,00							73 454,35
1.3.	Środki transportu										0,00
1.4.	Inne środki trwałe										0,00
	SUMA	1 538 236,17	0,00	94 960,98	0,00	0,00					1 633 197,15
	WNIP	53 297,23								0,00	53 297,23
	SUMA	1 538 236,17	0,00	94 960,98	0,00	0,00			BZ		53 297,23
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3.	brak wiedzy										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
1.4.	nie dotyczy										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
1.5.	brak										
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu										
1.6.	nie dotyczy										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
1.7.	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)										
1.8.	nie dotyczy										
1.8.	dane o stanie rezerw, według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
1.9.	nie dotyczy										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu w pozostałych od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
1.9.	brak zobowiązań długoterminowych										

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 brak zobowiązań			
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń brak zobowiązań			
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 brak zobowiązań warunkowych			
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 z zobowiązaniem zapłaty za nie brak RMK			
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie brak			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie			
	Odprawy emerytalne i z art. 225 ust. 1 KN		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	
	Świadczenia urlopowe - z KN oraz dofinansowanie wypoczynku		0,00	
	Inne - bon 500+ dla nauczycieli		45 837,47	
	Inne - ekwiwalent za odzież		3 914,21	
	Inne - zasądzone odszkodowanie		766,75	
2.	Inne - dofinansowanie studiów podyplomowych		4 179,60	
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			
	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	Opracowanie audytu energetycznego	7 800,00	0,00	0,00
	Opracowanie dokumentacji projektowej (termomodernizacja obiektu)	30 000,00		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Do przychodów o nadzwyczajnym charakterze należy zaliczyć otrzymane na podstawie protokołu przekazania z Gminy Miejskiej Kowary komputery - łączna wartość 25 165,26 zł. Nadto, zgodnie z zasadą memoriału, w księgach rachunkowych roku obrotowego należało ująć zasądzone zwrot odszkodowania od byłego pracownika Zespołu w kwocie 5.951,15 zł. Kosztem o charakterze incydentalnym jest wypłata zasądzonego odszkodowania na rzecz byłego pracownika ZSO w wysokości 4.179,60 zł oraz wypłacone jednorazowe dofinansowanie zakupu sprzętu lub oprogramowania przez nauczycieli (bon 500+) na łączną kwotę 3.914,21 zł.			
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 brak			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki W związku z trwającym stanem pandemii oraz koniecznością ograniczenia wydatków do poziomu zapewniającego ciągłość funkcjonowania jednostki, odstąpiono od realizacji zadania inwestycyjnego - Renowacja płyty boiska dolnego oraz montaż słupa energetycznego (łączna wartość 57.500 zł). Z uwagi na inicjatywę ze strony organu prowadzącego w zakresie możliwości pozyskania środków zewnętrznych w celu sfinansowania termomodernizacji obiektu, w roku obrotowym poniesiono wydatki na rzecz aktualizacji dokumentacji projektowej (37.800 zł). Nadto, w okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki tytułem zapobiegania zakażeniu koronawirusem w wysokości 3.703,96 zł. Środki te sfinansowały m.in. zakup płynów do dezynfekcji, rękawic nitylowych, maseczek ochronnych, montaż szklanej osłony w sekretariacie.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Iwona Kowalska.....
/główny księgowy/

30.04.2021

...../rok, miesiąc, dzień/

DYREKTOR
Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Kowarach
.....Cimes.....
mgr Sylwia Cieszek
Kierownik jednostki