

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 4
im. Ziemi Dobrzyńskiej
w NADROZU
87-515 Rogowo, pow. Rypin
tel./fax 54 270 3112, tel. 54 270 3180
NIP 892-12-49-810

ZALĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zespół Szkół Nr 4 im. Ziemi Dobrzyńskiej w Nadrożu
Nadróż 1, 87-515 Rogowo
Nadróż 1, 87-515 Rogowo
8560Z Działalność wspomagająca edukację
01.01.2020-31.12.2020
Nie dotyczy

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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.

1) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

	<p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
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 o pozostłym 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe – 17 017,64 zł odprawy emerytalne – 0,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 0,00 zł Świadczenie na start – 2 000,00 zł Dofinansowanie zakupu sprzętu – 11 461,58 zł
1.16.	inne informacje BRAK
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 72 185,29 – Darowizny (zestawy komputerowe, szklarnia, zestawy interaktywne) 964,90 – darowizny (książki) 85 008,17 – zwolnienie z opłacania składek ZUS 0,03 – różnice inwentaryzacyjne (przychody) 566,76 zł – roczna korekta podatku VAT 4 077,78 – odpisanie należności przedawnionych 6 291,00 – umorzenie należności 0,96 – różnice inwentaryzacyjne (koszty)
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 BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Aneta Wilczyńska
(główny księgowy)

18.03.2021

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
POWIATOWY ZESPÓŁ GEMFRUM
(Kierownik Jednostki)

mgr Kaluzyna Szczęsny

- 1 § 27 ust. 4 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 2 § 27 ust. 5 dodany przez § 1 pkt 1 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 3 § 34 ust. 1 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. a rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 4 § 34 ust. 1a dodany przez § 1 pkt 2 lit. b rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 5 § 34 ust. 3 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 6 § 34 ust. 9 zmieniony przez § 1 pkt 2 lit. d rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.
- 7 Załącznik nr 12 zmieniony przez § 1 pkt 3 rozporządzenia z dnia 27 grudnia 2018 r. (Dz.U.2018.2471) zmieniającego nin. rozporządzenie z dniem 30 grudnia 2018 r.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (071)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 742 007,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 485,50	3 726 521,61	3 742 007,11	0,00	1 591 377,71	0,00	88 218,46	0,00	88 218,46	1 679 596,17	0,00	2 150 629,40	0,00
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	Budynki i lokale	3 360 967,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 659,10	3 349 308,54	3 360 967,64	0,00	1 244 817,76	0,00	79 172,95	0,00	79 172,95	1 323 990,71	0,00	2 116 149,88	0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 414,16	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	67 414,16	67 414,16	0,00	67 414,16	0,00	0,00	0,00	0,00	67 414,16	0,00	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	63 253,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 826,40	59 426,96	63 253,36	0,00	50 911,03	0,00	2 611,48	0,00	2 611,48	53 522,51	0,00	12 342,33	0,00
6	Urządzenia techniczne	64 340,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 340,35	64 340,35	0,00	42 203,16	0,00	6 434,03	0,00	6 434,03	48 637,19	0,00	22 137,19	0,00
7	Środki transportu	139 157,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 157,81	139 157,81	0,00	139 157,81	0,00	0,00	0,00	0,00	139 157,81	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchoooci i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46 873,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 873,79	46 873,79	0,00	46 873,79	0,00	0,00	0,00	0,00	46 873,79	0,00	0,00	0,00
	RAZEM WNIP i ŚT	3 742 007,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 485,50	3 726 521,61	3 742 007,11	0,00	1 591 377,71	0,00	88 218,46	0,00	88 218,46	1 679 596,17	0,00	2 150 629,40	0,00
A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (072)	26 206,87	0,00	4 979,91	0,00	4 979,91	0,00	23 269,27	7 917,51	31 186,78	0,00	26 206,87	0,00	4 979,91	0,00	4 979,91	31 186,78	0,00	0,00	0,00
B	Pozostałe środki trwałe	583 944,14	0,00	72 383,37	0,00	72 383,37	0,00	97 232,07	559 095,44	656 327,51	0,00	583 944,14	0,00	72 383,37	0,00	72 383,37	656 327,51	0,00	0,00	0,00
C	Zbiory biblioteczne	89 976,27	0,00	964,90	0,00	964,90	0,00	4 533,04	86 408,13	90 941,17	0,00	89 976,27	0,00	964,90	0,00	964,90	90 941,17	0,00	0,00	0,00
	RAZEM (a+b+c)	700 127,28	0,00	78 328,18	0,00	78 328,18	0,00	125 034,38	653 421,08	778 455,46	0,00	700 127,28	0,00	78 328,18	0,00	78 328,18	778 455,46	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	4 442 134,39	0,00	78 328,18	0,00	78 328,18	0,00	140 519,88	4 379 942,69	4 520 462,57	0,00	2 291 504,99	0,00	166 546,64	0,00	166 546,64	2 458 051,63	0,00	2 150 629,40	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aneta Wilczyńska

DYREKTOR
POWIATOWEGO CENTRUM
OBSŁUGI OŚWIATY

mgr Katarzyna Szcześny