

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Sitnie Sitno 53A 22-424 Sitno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' DO KSIĘGOWOŚCI dnia 2021-03-16 sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Sitno
Numer identyfikacyjny REGON 368108360		E084B9D9DE2AC0E3 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

M. Ternes

WOJEWÓDZTWO
Kleś
mgr K. Sztof Seń

Marzena Ternes
(główny księgowy)

2021.01.14
rok mies. dzień

Monika Duras
(kierownik jednostki)

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

M. Ternes

Marzena Ternes
(główny księgowy)

2021.01.14
rok mies. dzień

Klein
Klein

Monika Duras
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Sitnie
1.2	siedzibę jednostki
	Sitno 53 a; 22 – 424 Sitno
1.3	adres jednostki
	Sitno 53 a; 22 – 424 Sitno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dział 85-Edukacja, podstawowy symbol działalności według PKD :8520Z , obejmuje edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa. Dział 85-Edukacja, podstawowy symbol działalności według PKD :8560Z , Podklasa ta obejmuje: doradztwo edukacyjno - zawodowe, działalność w zakresie pomocy psychologiczno - pedagogicznej, działalność komisji egzaminacyjnych, działalność dotyczącą oceny szkoleń, działalność edukacyjną zespołów przedszkoli i szkół.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku 2020 zastosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych

	zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) oraz przyjętą do stosowania polityką rachunkowości. 1. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 350 zł, a nieprzekraczające kwoty 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. 2. Zapisów dotyczących środków trwałych dokonuje się w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. W związku z tym dokument OT powinien odpowiadać dacie przyjęcia do używania. W przypadku gdy zakup środka trwałego składa się z kilku płatności to dokument OT należy sporządzić do końca miesiąca w którym nastąpiło całkowite rozliczenie zobowiązań z tytułu nabycia środka trwałego. 3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. 4. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze w tym: materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, części zamienne do drukarek i kserokopiarek, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Nie inwentaryzuje się ww. materiałów. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów.
5.	inne informacje
	<i>Wskazać należy jakie uproszczenia przyjęliśmy do stosowania co wynika z naszej polityki rachunkowości</i> W związku z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach, zdarzenia ujmowane będą w księgach w okresach miesięcznych. Wydatki poniesione wyłącznie na ucznia niepełnosprawnego ujmowane będą w całości. Wydatki na oddziały w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, w których jest uczeń niepełnosprawny ustala się wg. stanu na 30 września danego roku szkolnego, a jeżeli w ciągu roku szkolnego do oddziału zostanie włączony uczeń niepełnosprawny to od miesiąca, w którym rozpoczyna się prowadzenie

	dodatkowych zajęć rewalidacyjnych lub indywidualnych. Podziału kosztów i wydatków (głównie wynagrodzeń, energii el., gazu) w rozbiciu na rozdziały klasyfikacji budżetowej dokonuje się bezpośrednio na fakturze/ liście płac w podziale na ilość uczniów wg stanu na 30 września danego roku szkolnego.
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
	<i>Tabela nr 1, 2.</i>
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 wieczystość
	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
	1. Szkolenia pracowników wraz z doskonaleniem zawodowym nauczycieli (§ 4700) – 9.918,76 zł 2. Odpis na ZFŚS pracowników i emerytów (§ 4440) - 90.863,55 zł 3. Badania okresowe pracowników (§ 4280) – 250,00 zł 4. Nagrody jubileuszowe (§ 4010) – 58.414,23 zł
1.16.	inne informacje

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
	6.493,69 zł dofinansowanie dla nauczycieli do zakupu sprzętu, oprogramowania lub usług przydatnych w prowadzeniu zajęć na odległość (tzw.500 + dla nauczycieli); 70.527,01 zł zwrot składek ZUS z tarczy antykryzysowej w związku z COVID-19
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

M. Trzemes

16.03.2021 r.

WÓJCIOMIŃ
mgr K. J. Ser

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)										
-----	--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

I.	Wartości niematerialne i prawne										
		3780,00									3780,00

II.	Pozostałe środki trwałe										
		328.843,69	115766,24			115766,24					444609,93

III.	Zbiory biblioteczne										
					52728,66	52728,66					52728,66

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

[illegible]

4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1737049,37	107601,79			107601,79					1844651,16

II.	Wartości niematerialne i prawne										
		3780,00									3780,00

III.	Pozostałe środki trwałe										
		328843,69	115766,24			115766,24					444609,93

IV.	Zbiory biblioteczne										
					52728,66	52728,66					52728,66