

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwa jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mickiewicza 16, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 16, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	publiczna szkoła podstawowa i przedszkolna - edukacja, nr PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych: ✓ Stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ✓ Stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku, ✓ Stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych, ✓ Od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, oraz spisanie w kosztach w miesiącu przejęcia do użytkowania. ✓ Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł. ✓ Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. 2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: ✓ Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, ✓ Nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego, ✓ Zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespólonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: ✓ Dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, ✓ Dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty. Niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Dyrektora szkoły. W 2020 roku w ZSP NR 1 w Rawiczu dokonano odpisów aktualizujących należności w kwocie 370.804,74 zł oraz odsetek w kwocie 12.435,44 zł. Z uwagi na to, że w dniu 19.03.2021 r. złożono pozew do Sądu Okręgowego w Poznaniu o zasądzenie w/w należności od Firmy POLIDOMES Construction Sp. z o.o. Świebodzin 4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: ✓ Materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości, ✓ W Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu materiały wycenia się według ceny zakupu. ✓ Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik szkoły posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości przedmiotu 5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów: Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: - koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry, - koszty energii opłacanej z góry, - zakup znaczków pocztowych, - koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp. Z uwagi na specyfikę działalności Zespołu Szkolno-Przedszkolnym nr 1 w Rawiczu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową szkoły) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych. 6. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.
5.	Inne informacje
	1. Do dnia 31.12.2020 r. w księgach ewidencji ŚT ujawniono wartość gruntów, która wynika z decyzji nr Zn.GGPIIOŚ-72244/15/04/05 wydanej przez Burmistrza Gminy Rawicz o oddaniu nieruchomości w trwałą zarząd na czas nieoznaczony w 2005 roku. Ujawnienie ŚT dokonano zapisem 011/800 w kwocie wynikającej z decyzji, z podaniem aktualnej numeracji i powierzchni działek. Ponadto na pozabilansowym koncie 976 wskazano wartość historyczną wskazaną przez Gminę Rawicz na podstawie prowadzonej kartoteki ewidencji gruntów, która podlega wyłączeniu. 2. W wyniku przede wszystkim zrealizowanych inwestycji nastąpiło zwiększenie wartości majątku o kwotę 1865.573,81 zł. Zgodnie z polityką rachunkowości umorzenie nastąpiło w pierwszym dniu następnego miesiąca, w którym środek trwały został przyjęty do eksploatacji.

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arleta Przydrożna

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	2 093 779,64	-	2 625 732,81	-	-	-	43 335,53	-	-	4 676 176,92
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	759 859,00	-	-	-	-	-	-	759 859,00
1.1.1.	innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 018 830,17	-	1 865 873,81	-	-	-	43 335,53	-	-	3 841 368,45
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 915,69	-	-	-	-	-	-	-	-	33 915,69
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	41 033,78	-	-	-	-	-	-	-	-	41 033,78
	SUMA	2 093 779,64	-	2 625 732,81	-	-	-	43 335,53	-	-	4 676 176,92

Ujawnienie gruntów, działka gruntu nr 562/1 o wartości historycznej 136,875,00 zł.

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arleta Brzydłozna

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyrzeczny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	-						-			-
SUMA			-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arieta Rzydrożna

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	788 967,23	-	64 480,09	-	-	-	-	-	-	853 447,32
1.1.	Umorzenie gruntów										-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	729 715,27		59 956,29							789 671,56
1.2.											
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	31718,75		576,70							32 295,45
1.4.	Umorzenie środków transportu										-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	27533,21		3947,10							31 480,31
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										-
	SUMA	788 967,23	-	64 480,09	-	-	-	-	-	-	853 447,32

Rawicz 30.03.2021

Główna księgowa
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
Arieta Przydrożna

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	- należność główna		370804,74
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	- odsetki naliczone		12435,44
	SUMA		383240,18

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arleta Przydrożna

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-				-
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-
II.	Należności finansowe					-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arleta Przydrożna

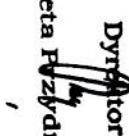
5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

Rawicz, 30.03.2021


Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz


 Dyrektor
Arleta Przydrożna

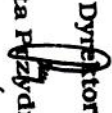
6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-				-
I.1.	na sprawy sądowe	-				-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-				-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-				-
I.4.	na kary	-				-
I.5.	Inne	-				-

Rawicz, 30.03.2021

Główna księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arieta Przydrożna

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
		-			
		-			

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa
[Signature]
Hanna Dymkiewicz

Director
[Signature]
Arieta Pyszczonka

8) dla rozliczeń międzykresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Tymkiewicz

Dyrektor

Arleta Przybyłowska

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		-
2.		-
3.		-
SUMA		-

Rawicz, 30.03.2021


Główna Księgowa
Hanna Dymkiewicz


Dyrektor
Arieta Przydrożna

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	36 347,10
c) świadczenia urlopowe	58 479,18
d) inne	177 421,64
SUMA	272 247,92

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arieta Prydrożna

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arleta Przydrożna

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarczanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarczanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arieta Przydrożna

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa
[Signature]
Hanna Dymkiewicz

Dyrektor
[Signature]
Arieta Przydrożna

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Saln na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.		-	-
5.2.		-	-

Rawicz, 30.03.2021

Główna Księgowa

Hanna Dymkiewicz

Dyrektor

Arieta Rzydrożna