

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W RESZLU
1.2	siedzibę jednostki
	11-440 RESZEL, UL.M.KONOPNICKIEJ 2, UL.B.CHROBREGO 5A
1.3	adres jednostki
	11-440 RESZEL, UL.M.KONOPNICKIEJ 2, UL.B.CHROBREGO 5A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- odpisy amortyzacyjne dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania - składniki mienia podlegające umorzeniu jednorazowo poprzez spisanie w koszty: > Książki i inne zbiory biblioteczne > Środki dydaktyczne > Odzież i umundurowanie > Meble i dywany > Inwentarz żywy > Środki o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł - wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisów szczególnych ustawy o finansach publicznych - ustala się 0,5% próg istotności do celów bilansowych - wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
5.	inne informacje
	BRAK
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
	Zgodnie z tabelą 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
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 wieczystie
	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)
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
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
	BRAK

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota 536.038,82 zł - zgodnie z tabelą 10
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody - Nieodpłatne otrzymanie książek do biblioteki szkolnej od osób fizycznych i prawnych - 1.445,50 zł; Koszty - Strata artykułów żywnościowych nie nadających się do spożycia ze względu na przekroczony okres przydatności do spożycia w związku z zamknięciem szkół z powodu COVID-19 - 975,91 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
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Sylwia Lewandowska

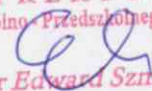
DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Reszlu

 mgr Edward Szmul

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych i umorzenia

Lp.	Grupa rodzajowa a KST	Nazwa grupy rodzajowej KST	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenie wartości początkowej		Opisem zmniejszenie wartości początkowej (kol.4+kol.5+kol.10)	Stan na koniec BOZ (kol.4+kol.11)	Stan umorzenia na początek roku obrotowego z BO	Zwiększenie wartości umorzonej w ciągu roku obrotowego		Opisem zmniejszenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Zamknięcie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (kol.14+kol.15-kol.17)	Wartość netto składników aktywów trwałych					
				Nabycie	Inne przychody				Zyskie	Strata				Nabycie	Inne	Stan na początek roku obrotowego (kol.4 kol.13)	Stan na koniec roku obrotowego (kol.12 kol.18)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	0	Grupy	22 689,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 689,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 689,85	22 689,85	
2	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	4 122 066,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 122 066,50	1 966 775,17	0,00	102 580,07	102 580,07	0,00	2 069 355,24	2 155 291,33	2 052 711,26
3	2	Obiekty inwestycyjne i w drodze	1 952 608,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 608,22	547 578,17	0,00	48 863,14	48 863,14	0,00	596 441,31	1 405 030,05	1 356 166,51
4	3	Obiekty inwestycyjne i w drodze	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	4	Maszyn, urządzeń i sprzęty 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
6	5	Maszyn, urządzeń i sprzęty specjalistyczne	55 063,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 063,24	32 740,78	0,00	4 815,66	4 815,66	0,00	37 556,64	22 322,46	17 506,60
7	6	Urządzenia techniczne	3 680,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680,16	2 606,80	0,00	368,02	368,02	0,00	2 974,82	1 073,56	705,34
8	7	Środki transportu	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
9	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i w	44 628,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 628,87	44 628,87	0,00	0,00	0,00	0,00	44 628,87	0,00	0,00
10	9	Inwestycje trwałe	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
Ogółem			6 280 776,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 280 776,85	2 544 328,29	0,00	156 627,69	156 627,69	0,00	2 759 356,96	3 406 407,85	3 449 279,86

DYREKTOR
Zespołu Szkół - Przedsiębiorstwa w Reszlu
mgr Edward Szmul

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Lewandowska

Tabela 1a. Główne składniki aktywów trwałych i umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej KST	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (kol.5+kol.6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (kol.8+kol.9+kol.10)	Stan na koniec roku obrotowego BZ (kol.4+kol.5-kol.11)	Stan umorzenia na początek roku obrotowego z RO	Zwiększenie wartości umorzeniowej w ciągu roku obrotowego		Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (kol.13+kol.16-kol.17)	Zwiększenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Ogółem zwiększenie umorzenia (kol.14+kol.15)	Wartość netto składników aktywów trwałych			
			Nabyte	Inne przychody		Zysy	Likwidacja	Inne				Nabyte	Inne							
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Przeznaczone środki trwałe	1 405 128,34	172 332,08	201 472,85	373 804,93	0,00	0,00	0,00	6 088,50	0,00	1 772 844,77	1 405 128,34	172 332,08	201 472,85	373 804,93	6 088,50	1 772 844,77	0,00	0,00	0,00
2	Zbiory biblioteczne	102 024,30	1 500,00	1 445,50	2 945,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 969,80	102 024,30	1 500,00	1 445,50	2 945,50	0,00	104 969,80	0,00	0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne	20 740,53	1 440,00	0,00	1 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 180,53	20 740,53	1 440,00	0,00	1 440,00	0,00	22 180,53	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		1 527 893,17	175 272,08	202 918,35	378 190,43	0,00	0,00	0,00	6 088,50	0,00	1 899 995,10	1 527 893,17	175 272,08	202 918,35	378 190,43	6 088,50	1 899 995,10	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylvia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Szkółno - Przedszkolnego w Reszlu
mgr Edward Szmul

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Rodzaj gruntu	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (kol. 5 + kol. 7 - kol. 9)	
			Powierzchnia (m ²)	Wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		Powierzchnia (m ²)	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	-	-	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
2.	-	-	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
3.	-	-	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
Ogółem:				0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00

GŁÓWNY KSIEGOWY
Sylvia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Spraw Pracekolegno w Reszlu
mgr Edward Szmul

Tabela 3. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Sylwia Lewandowska

DYREKTOR
 Zespołu Szkół - Przedszkolnego w Reszlu

 mgr Edward Szmul

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie (art. 35b ust.3 ORR)	Rozwiązanie (art. 35c UOR)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNIK KSIĘGOWY
Sylwia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół - Przedsiębiorczego w Reszlu
mgr Edward Szmul

Tabela 5. Stan rezerw

Lp.	Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5-kol.6)
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWY

Sylvia Lewandowska

DYREKTOR

Zespołu Szkół nr 1 w Zdzieszowicach w Reszlu

mgr Edward Szmul

Tabela 6. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Forma zabezpieczenia	Majątek stanowiący zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:				0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylvia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół w Przysiekach w Reszlu
mgr Edward Szmul

Tabela 7. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Forma zabezpieczenia	Charakter zabezpieczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol. 4 + kol. 5 - kol. 6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 3 Przemysłowego w Reszlu

mgr Edward Szmul

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwia Lewandowska

Tabela 8. Rozliczenia międzyokresowe (czynne i bierne)

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj rozliczenia międzyokresowego*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.4+kol.5-kol.6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00

* czynny lub bierny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylwia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół - Przemysłowego w Reszlu
mgr Edward Szmul

Tabela 9. Otrzymane poręczenia i gwarancje

Lp.	Forma poręczenia/gwarancji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu zabezpieczenia w okresie obrotowym		Stan na koniec roku obrotowego (kol.3+kol.4-kol.5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Sylwia Lewandowska


 D Y R E K T O R
 Zespołu Szkół - Państwokołowego w Reszlu
 mgr Edward Szmul

Tabela 10. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku budżetowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	103 043,59
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	88 445,85
3.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	313 557,01
4.	Inne świadczenia pracownicze*	30 992,37
	Ogółem:	536 038,82

* w szczególności wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych;

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SYLWIA LEWANDOWSKA

DYREKTOR
Zespołu Szkół - Przedszkolnego w Raszku
mgr Edward Szmul

Tabela 11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Sylwia Lewandowska

DYREKTOR
 Zespołu Spraw Gospodarki Finansowej w Reszcie

 mgr Edward Szmul

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
3.	-	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWY

 Sylwia Lewandowska

DYREKTOR
 Zespołu Szkół - Przedszkolnego w Reszlu

 mgr Edward Szmul

Tabela 13. Przychody nadzwyczajne lub incedyentalne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1.	Nieodpłatne otrzymanie książek do biblioteki szkolnej od osób fizycznych i prawnych	1 445,50
2.	-	0,00
3.	-	0,00
Ogółem:		1 445,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylvia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Obsługi i Zasadniczego w Reszcie
mgr Edward Szmul

Tabela 14. Koszty nadzwyczajne lub incedyentalne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1.	Strata artykułów żywnościowych nie nadających się do spożycia ze względu na przekroczony okres przydatności do spożycia w związku z zamknięciem szkół z powodu COVID-19	975,91
2.	-	0,00
3.	-	0,00
Ogółem:		975,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sylvia Lewandowska

DYREKTOR
Zespołu Szkół - Przedszkolnego w Reszlu
mgr Edward Szmul