

Informacja dodatkowa

| I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje | |
|--|---|
| 1. | Nazwa jednostki ZESPÓŁ SZKÓŁ GMINY KOŚCIAN PRZEDSZKOLE I SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO |
| 2. | Siedzibę jednostki UL. KOŚCIAŃSKA 7 STARY LUBOSZ |
| 3. | Adres jednostki UL .KOŚCIAŃSKA 7 STARY LUBOSZ |
| 4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA |
| 5. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| 6. | Wskazanie , ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne , jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Zespół Szkół Gminy Kościan Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Starym Luboszu sporządza sprawozdanie jako samodzielna jednostka budżetowa- sprawozdanie jednostkowe |
| 7. | Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów. 1.1.Zespół Szkół Gminy Kościan Przedszkole i Szkoła podstawowa im Stefana Żeromskiego,64-000 w Starym Luboszu, REGON 001118525 NIP 698-10-25-390 jako dysponent środków budżetowych prowadzi rachunkowość według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z 29 września 1994 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.), Ustawa o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm. oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620 i Nr 123, poz.835), Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. Nr 128, poz. 861). 1.2. Zespół Szkół w Starym Luboszu stosuje w pełni zasady rachunkowości określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w szczególności zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości i kontynuacji, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych i inwentaryzacji. 1.3. Dysponentem środków pieniężnych jest Dyrektor Zespołu Szkół w Starym Luboszu. Odpowiedzialnym za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Główny Księgowy 1.4. Sprawozdanie finansowe w Zespole Szkół w Starym Luboszu, sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami o rachunkowości. |

1.5. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

1.6. Sprawozdanie podpisuje Dyrektor Zespołu Szkół w Starym Luboszu i Główny Księgowy

1.7. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

1.8. Zasady (polityka) rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących w Zespole Szkół Gminy Kościan Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Starym Luboszu:

1) ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych;

2) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych:

a) Zakładowego Planu Kont,

b) wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opisu systemu przetwarzania danych (systemu informatycznego),

d) systemu służącego ochronie danych (w szczególności dowodów księgowych,

ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów.

2. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w Zespole Szkół w Starym Luboszu

2.1. W Zespole Szkół w Starym Luboszu obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

1) księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej;

2) księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego;

3) księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego;

4) księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny i sprawdzalny;

5) księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy;

6) zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe;

7) ewidencję ponoszonych kosztów ujmuje się w układzie rodzajowym;

8) umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami;

9) dochody i wydatki budżetu państwa ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach w zakresie kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowym rachunku bieżącym dysponenta

10) operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych według zasad określonych w art. 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, poprzez ujęcie wszystkich operacji dotyczących danego roku budżetowego;

11) w zakresie wydatków budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych również zaangażowanie;

12) należności i zobowiązania wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z zastrzeżeniem że nie tworzy się rezerw na należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych;

13) odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań aktualizuje się na koniec każdego kwartału danego roku.

14) Faktury i rachunki z tytułu dostaw, robót i usług ewidencjonowane na koncie 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” jako zobowiązania wykazywane będą na sprawozdaniach jeżeli zostaną dostarczone do Zespołu Szkół w Starym Luboszu w terminie do 5 dnia każdego miesiąca, a za miniony rok do 31 stycznia, celem ujęcia ich w księgach rachunkowych i sprawozdaniach finansowych.

2.2. Główny Księgowy zobowiązany jest do weryfikacji i uaktualniania kont analitycznych, stosownie do potrzeb planowania, analizy, sprawozdawczości i rozliczeń.

2.3. Po zamknięciu ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia Główny Księgowy dokona weryfikacji kont analitycznych do potrzeb kolejnego roku obrotowego

2.4. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych.

2.4.1. Okresem obrotowym jest rok budżetowy – 01.01 – 31.12.

2.4.2. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, który jest dniem bilansowym tj. na 31 grudnia.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:

1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytwarzania lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10 000, 00 zł stanowią pozostałe środki trwale po przypisaniu odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013. Środki trwale o wartości powyżej 10 000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwale, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł.

2. Należności i zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

4. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych

| | |
|-----------|--|
| | (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustalaniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczegółowych przepisów prawa. |
| II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności |
| 1. | Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. |

Tabela Nr 1 - Środki trwale podział na grupy rodzajowe 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:

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|--------|---|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|----------|--------------|----------|----------------------------|----------|---------------------|
| | | | Aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe | 2.080.388,12 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 2.080.388,12 |
| 1.1. | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.631.821,75 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 1.631.821,75 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 233.741,40 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 233.741,40 |
| 1.4. | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 214.824,97 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 214.824,97 |
| | SUMA | 2.080.388,12 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 2.080.388,12 |

Tabela Nr 2 - Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne 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:

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|------------------|----------------------------|----------|--------------|------------------|----------------------------|----------|---------------------|
| | | | Aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne | 522.791,75 | 0 | 112162,86 | 0 | 0 | 0 | 24.316,36 | 0 | 0 | 610.638,25 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 38.471,96 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.471,96 |
| SUMA | | 561.263,71 | 0 | 112162,86 | 0 | 0 | 0 | 24.316,36 | 0 | 0 | 649.110,21 |

Tabela Nr 3 - Umozżenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych oraz 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:

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|----------|--------------|------------------|----------------------------|----------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 1.206.598,26 | 0 | 41.797,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.248.395,26 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 790.183,03 | 0 | 34.413,24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 824.596,27 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 226.590,01 | 0 | 2.383,81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 228.973,82 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 189.825,22 | 0 | 4.999,95 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 194.825,17 |
| 2. | Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych | 522.791,75 | 0 | 112.162,86 | 0 | 0 | 0 | 24.316,36 | 0 | 0 | 610.638,25 |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 38.471,96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.471,96 |
| SUMA | | 1.767.861,97 | 0 | 153.959,86 | 0 | 0 | 0 | 24.316,36 | 0 | 0 | 1.897.505,47 |

| | |
|----------|--|
| 2 | Kwota dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. |
|----------|--|

Tabela Nr 4

| Lp. | Specyfikacja | Wartość | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego |
|-------------|------------------------------------|----------|--|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0 | 0 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| SUMA | | 0 | 0 |

| | |
|----------|---|
| 3 | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych. |
|----------|---|

Tabela Nr 5

| Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|----------------------------|-------------------------|---------|
| | liczba | wartość |
| Akcje | 0 | 0 |
| Udziały | 0 | 0 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0 |

| | |
|----------|--|
| 4 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. |
|----------|--|

Tabela Nr 6

| Lp. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Rezerwy ogółem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.1. | Na niewygasające wydatki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| I.2. | Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.3. | Na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.4. | Na kary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I.5. | Inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | SUMA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|----------|---|
| 5 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty. |
|----------|---|

Tabela Nr 7

| 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 |
| 1 | Kredyty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|----------|--|
| 6 | Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami prawa podatkowego (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego. Zespół Szkół Gminy Kościan Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Starym Luboszu nie ma umowy z tytułu leasingu finansowego i zwrotnego. |
| 7 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. |

Tabela Nr 8

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Na aktywach trwałych | Na aktywach obrotowych |
|-----|------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 1 | Weksle | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Hipoteka | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Zastaw | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Inne | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|----------|---|
| 8 | Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakteru i formy zabezpieczeń. |
|----------|---|

Tabela Nr 9

| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|------------|--|---------------------------------------|---|
| 1. | Gwarancje | 0 | 0 |
| 2. | Poręczenia | 0 | 0 |
| 2.1. | w tym poręczenia wekslowe | 0 | 0 |
| 3. | Roszczenia sporne | 0 | 0 |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0 | 0 |
| 5. | Kaucje i wadia | 0 | 0 |

| | |
|----------|---|
| 9 | 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. |
|----------|---|

Tabela Nr 10

| Lp. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów np.: | Kwota |
|-------------|---|--------------|
| 1. | Ubezpieczenia majątkowe, osobowe | 0 |
| 2. | Prenumerata | 0 |
| 3. | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie | 0 |
| 4. | Inne | 0 |
| SUMA | | 0 |
| Lp. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów | Kwota |
| 1. | Nie dotyczy | 0 |

| | |
|-----------|--|
| 10 | Inne informacje niż wymienione powyżej ,jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej oraz wynik finansowy jednostki. |
|-----------|--|

Tabela Nr 11

| Wyszczególnienie | Wartość |
|--|-------------------|
| 1. Łączna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, świadczenia urlopowe, inne) | 173.618,04 |
| 2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu | 0 |
| 3. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0 |
| 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 0 |
| 5. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0 |
| 6. Inne | 0 |
| SUMA | 173.618,04 |

Stary Lubosz, 22.02.2022r.