



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dolnośląski Zespół Szkół w Karpaczu ul. Gimnazjalna 7 58-540 Karpacz	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  dolnośląskie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000209562</b>		<b>F00F09BCB30A65C7</b> 

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

DYREKTOR SZKOŁY  
  
mgr Bogusława Kozłowska

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DYREKTOR SZKOŁY  
*mgr Bogusława Kozłowska*

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2021.04.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

#### 1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląski Zespół Szkół w Karpaczu

#### 1.2 Siedzibę jednostki:

Karpacz

#### 1.3 Adres jednostki:

58-540 Karpacz, ul. Gimnazjalna 7

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

działalność dydaktyczno - wychowawcza

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

od 01-01-2020r. do 31-12-2020r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

nie dotyczy

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Księgi rachunkowe Dolnośląskiego Zespołu Szkół w Karpaczu prowadzone są w siedzibie Dolnośląskiego Zespołu Szkół w Karpaczu, ul. Gimnazjalna 7.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Vulcan Optimum.

Księgi jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy

umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy (31.12. każdego roku) w sposób następujący:

1. wartości niematerialne i prawne – w jednostce wartości niematerialne i prawne występują w postaci licencji na programy komputerowe i ewidencjonowane są na kocie 020. Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość przekracza 10000,00, umarza się stopniowo, wg stawek zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa nie przekracza 10000,00 umarza się przez jednorazowy odpis ( w wysokości 100%). Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. środki trwałe w jednostce ewidencjonuje się na kocie 011 po cenie nabycia, zakupu. A środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się według wartości wszystkich poniesionych kosztów. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne zgodne ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. pozostałe środki trwałe w jednostce ewidencjonuje się na koncie 013 są to środki, których wartość nie przekracza 10000,00 zł. Ewidencjonuje się je po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i umarza w całości w dniu nabycia lub oddania do użytku stosując 100% stawkę amortyzacji.
4. zbiory biblioteczne ujmuje się na kocie 014 po cenie nabycia, natomiast otrzymane i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualna wartość. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się wg cen ewidencyjnych.

Zasada aktualizacji aktywów i pasywów wyraża się poprzez:

1. środki pieniężne w kasie – inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przeprowadza się na ostatni dzień kwartału w roku bieżącym drogą spisu ich ilości z natury i porównaniu uzyskanych wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
2. środki pieniężne w banku – poprzez uzyskanie potwierdzeń z banku o stanie środków pieniężnych i porównaniu stanu prawidłowości wykazanych w księgach rachunkowych,
3. środki trwałe pozostałe w użytkowaniu oraz księgozbiory – uzgodnienie ewidencji wartościowej z ksiąg - inwentarzowych placówki z zapisami na kontach majątkowych ksiąg rachunkowych na ostatni dzień roku obrotowego,
4. zapas materiałów (dotyczy magazynu żywnościowego) - inwentaryzację, którą przeprowadza się na ostatni dzień roku drogą spisu z natury i porównaniu uzyskanych wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
5. salda należności i zobowiązań - inwentaryzuje się poprzez potwierdzenie sald od kontrahentów.

## 5. Inne informacje:

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego				Zwiększenia wartości początkowej:				Zmniejszenia wartości początkowej:				Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Wartości niematerialne i prawne	55 346,68	3 220,40	0,00	0,00	0,00	3 220,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 567,08
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	16 615 852,48	149 279,53	0,00	0,00	0,00	149 279,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 765 132,01
I.	Grunty	162 070,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 070,76
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 881 491,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 881 491,30
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 426,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 426,16
4.	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
5.	Inne środki trwałe	1 518 864,26	149 279,53	0,00	0,00	0,00	149 279,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 668 143,79
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	48 873,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 873,12
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)	16 664 725,60	149 279,53	0,00	0,00	0,00	149 279,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 765 132,01

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego				Zwiększenia:				Zmniejszenia z tytułu:				Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Wartości niematerialne i prawne	55 346,68	0,00	0,00	3 220,40	3 220,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	6 396 794,84	380 653,91	0,00	149 279,53	529 933,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6 926 728,28	10 219 057,64	9 838 403,73	
I.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 070,76	162 070,76	
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 878 910,61	370 692,63	0,00	0,00	370 692,63	0,00	0,00	0,00	0,00	5 249 603,24	10 002 580,69	9 631 888,06	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 405,10	5 095,55	0,00	0,00	5 095,55	0,00	0,00	0,00	0,00	45 501,65	13 020,06	7 924,51	
4.	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	
5.	Inne środki trwałe	1 477 478,13	4 865,73	0,00	149 279,53	154 145,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 623,39	41 386,13	36 520,40	

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:		
1.1.	Dobra kultury		

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w całości

Grunty użytkowane w całości	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
Wartość (w zł)	

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Pozostałe należności					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych					0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji					0,00
3.	Pozostałe rezerwy					0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	103 028,84

1.16 Inne informacje:

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	
2.	Towary	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	<b>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</b>	
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	



2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		35 385,00
	świadczenie dla pracowników pedagogicznych - COVID	500+	11 645,00
	śr. ochronne i wyposażenie do nauki zdalnej - COVID	materiały	23 740,00

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 jednostki.

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:

DYREKTOR SZKOŁY  
  
 mgr Bogusława Kozłowska

.....  
 główny księgowy

.....  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 kierownik jednostki

