

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W MOKRSKU DOLNYM
1.2	siedzibę jednostki
	MOKRSKO DOLNE
1.3	adres jednostki
	MOKRSKO DOLNE 50A 28-305 SOBKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019r do 31.12.2019r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>.Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi się ewidencję pozabilansową.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł, a także meble; szafy, biurka, krzesła, bez względu na ich wartość początkową, o okresie używania dłuższy niż rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li> </ol> <p>d) Środki trwale o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jeżeli środki trwale uległy ulepszeniu w wyniku przedudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwale uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza w następujący sposób;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50%</li> <li>- prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe - 50%</li> <li>- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%.</li> </ul> <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.</p>

5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	Tabela - główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-----
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
	-----
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----

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)
	Tabela - główne składniki aktywów trwałych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-----
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
	-----
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-----
c)	powyżej 5 lat
	-----
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
	-----
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
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
	-----
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dodatek wiejski dla nauczycieli - 52647,16 zł Ekwiwalenty pieniężne wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 1200,00 zł Nagrody jubileuszowe - 2008,13 zł Świadczenie na start - 1000,00 zł
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
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
	-----

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-----
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
	-----
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
	-----

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Urszula Chleb*  
mgr Urszula Chleb

(główny księgowy)

2020.03.27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi  
Ekonomiczno-Administracyjnej Oświaty  
*Katarzyna Michałec*  
mgr Katarzyna Michałec

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Mokrsko D.

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej(8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	6			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.	Środki trwałe	886047,39	0,00	5508,94	0,00	5508,94		0,00		0,00	891556,33	
1)	Grunty	28820,50				0,00				0,00	28820,50	
2)	Budynki i lokale	786297,92				0,00				0,00	786297,92	
3)	Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	70928,97		5508,94		5508,94				0,00	76437,91	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln.zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00	
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00	
<b>RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:</b>		<b>886047,39</b>	<b>0,00</b>	<b>5508,94</b>	<b>0,00</b>	<b>5508,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>891556,33</b>	
1.	Pozostałe środki trwałe	160856,67		21996,56		21996,56		13773,68		13773,68	169079,55	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8881,49		0,00		0,00		0,00		0,00	8881,49	
3.	Zbiory biblioteczne	37511,54		5943,42		5943,42		0,00		0,00	43454,96	
<b>RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:</b>		<b>207249,70</b>		<b>27939,98</b>		<b>27939,98</b>		<b>13773,68</b>		<b>13773,68</b>	<b>221416,00</b>	
<b>OGÓLEM:</b>		<b>1093297,09</b>	<b>0,00</b>	<b>33448,92</b>	<b>0,00</b>	<b>33448,92</b>	<b>0,00</b>	<b>13773,68</b>	<b>0,00</b>	<b>13773,68</b>	<b>1112972,33</b>	

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Mokrsko D.

Lp	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia(14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początku roku obrotowego (13)	Stan na koniec roku obrotowego(12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.	422474,60		24137,00		24137,00	0,00	446611,60	463572,79	444944,73
1)	0,00		0,00		0,00		0,00	28820,50	28820,50
2)	375081,25		19581,74		19581,74		394662,99	411216,67	391634,93
3)	47393,35		4555,26		4555,26		51948,61	23535,62	24489,30
4)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
6)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
8)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
9)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:	422474,60		24137,00		24137,00		446611,60	463572,79	444944,73
1.	160856,67		21996,56		21996,56	13773,68	169079,55	0,00	0,00
2.	8881,49		0,00		0,00		8881,49	0,00	0,00
3.	37511,54		5943,42		5943,42		43454,96	0,00	0,00
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH	207249,7		27939,98		27939,98	13773,68	221416,00	0,00	0,00
OGÓŁEM:	629724,3	0,00	52076,98	0,00	52076,98	13773,68	668027,60	463572,79	444944,73

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi  
Ekonomiczno-Administracyjnej Oświaty  
w Sobkowie  
mgr Katarzyna Michałec

ZESPÓŁ OBSŁUGI  
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEJ OŚWIATY  
w Sobkowie  
ul. Źródłowa 4, 28-305 Sobków

SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH  
Usługa Obrotowa  
mgr Urszula Chodźba