

Informacja dodatkowa

Jednostka	Poz.		
ZPO KO	I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,	
ZPO KO	I.1.		
ZPO KO	I.1.1	nazwę jednostki	Zespół Placówek Oświatowych w Korytnicy
ZPO KO	I.1.2	siedzibę jednostki	Korytnica
ZPO KO	I.1.3	adres jednostki	Korytnica 206, 28-305 Sobków
ZPO KO	I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
ZPO KO	I.2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
ZPO KO	I.3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe	
ZPO KO	I.4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. 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 trwałe 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"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych <p>d) Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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"> - licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50% - prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe - 50% - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%. <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.</p>
ZPO KO	I.5.	inne informacje	
ZPO KO	II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują	
ZPO KO	II.1.		
ZPO KO	II.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	Tabela - główne składniki aktywów trwałych
ZPO KO	II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
ZPO KO	II.1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
ZPO KO	II.1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości	
ZPO KO	II.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	

Jednostka	Poz.		
ZPO KO	II.1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
ZPO KO	II.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
ZPO KO	II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
ZPO KO	II.1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
ZPO KO	II.1.9.a	powyżej 1 roku do 3 lat	
ZPO KO	II.1.9.b	powyżej 3 do 5 lat	
ZPO KO	II.1.9.c	powyżej 5 lat	
ZPO KO	II.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	
ZPO KO	II.1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
ZPO KO	II.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	
ZPO KO	II.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	
ZPO KO	II.1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
ZPO KO	II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Dodatek wiejski dla nauczycieli - 49360,97 zł; Nagroda jubileuszowa -12432,30 zł; Dofinansowanie dla nauczycieli na zakup sprzętu, oprogramowania lub usługi w ramach przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 - 4998,99 zł; Ekwiwalenty pieniężne wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 265,00 zł.
ZPO KO	II.1.16.	inne informacje	
ZPO KO	II.2.		
ZPO KO	II.2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość	
ZPO KO	II.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	
ZPO KO	II.2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

Jednostka	Poz.		
ZPO KO	II.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	
ZPO KO	II.2.5.	inne informacje	
ZPO KO	II.3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Chabel
mgr **Urszula Chabel**

Główny księgowy
17.03.2021r.

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

DYREKTOR
Zespołu Obsługi
Ekonomiczno-Administracyjnej Oświaty
Katarzyna Michalec
mgr **Katarzyna Michalec**
Kierownik jednostki
M.OB.2021r.

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Korytnica

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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	Nabywanie	Przemieszczenie		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	558993,76		24768,82		24768,82				0,00	583762,58
1)	Grunty	8916,00				0,00				0,00	8916,00
2)	Budynki i lokale					0,00					532072,88
3)	Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00		24768,82		24768,82				0,00	24768,82
4)	Kotły i maszyny energetyczne	18004,88				0,00				0,00	18004,88
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
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		558993,76	0,00	24768,82	0,00	24768,82	0,00	0,00	0,00	0,00	583762,58
1.	Pozostałe środki trwałe	146782,17		108627,58		108627,58		691,20		691,20	254718,55
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13188,31		3279,00		3279,00		1290,53		0,00	16467,31
3.	Zbiory biblioteczne	28419,96		749,94		749,94					27879,37
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		188390,44	0,00	112656,52	0,00	112656,52	0,00	1981,73	0,00	1981,73	299065,23
OGÓŁEM:		747384,20	0,00	137425,34	0,00	137425,34	0,00	1981,73	0,00	1981,73	882827,81

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Koryfnica

Lp	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(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 (3-13)	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.	246726,04		10649,28	1114,60	11763,88		258489,92	312267,72	325272,66
1)	0,00		0,00		0,00		0,00	8916,00	8916,00
2)	235040,76		9453,68		9453,68		244494,44	297032,12	287578,44
3)	0,00		0,00	1114,60	1114,60		1114,60	0,00	23654,22
4)	11685,28		1195,60		1195,60		12880,88	6319,60	5124,00
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:		246726,04	10649,28	1114,60	11763,88	0,00	258489,92	312267,72	325272,66
1.	146782,17		108627,58		108627,58	691,20	254718,55	0,00	0,00
2.	13188,31		3279,00		3279,00		16467,31	0,00	0,00
3.	28419,96		749,94		749,94	1290,53	27879,37	0,00	0,00
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH		188390,44	112656,52	1114,60	112656,52	1981,73	299065,23	0,00	0,00
OGÓLEM:		435116,48	123305,80	1114,60	124420,40	1981,73	557555,15	312267,72	325272,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Waldemar Chabiel
 Główny księgowy
 mgr Urszula Chabiel
 17.03.2021,

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

DYREKTOR
 Kierownik jednostki
 Ekonomiczno-Admin. Oswiaty
Katarzyna Michalec
 mgr Katarzyna Michalec
 17.03.2021