

## Informacja dodatkowa

Jednostka	Poz.		
ZPO MO	I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,	
ZPO MO	I.1.		
ZPO MO	I.1.1	nazwę jednostki	Zespół Placówek Oświatowych w Mokrsku Dolnym
ZPO MO	I.1.2	siedzibę jednostki	Mokrsko Dolne
ZPO MO	I.1.3	adres jednostki	Mokrsko Dolne 50A, 28-305 Sobków
ZPO MO	I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
ZPO MO	I.2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
ZPO MO	I.3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe	
ZPO MO	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"> <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 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"> <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>
ZPO MO	I.5.	inne informacje	
ZPO MO	II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują	
ZPO MO	II.1.		
ZPO MO	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 MO	II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
ZPO MO	II.1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
ZPO MO	II.1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	
ZPO MO	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 MO	II.1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
ZPO MO	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 MO	II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
ZPO MO	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 MO	II.1.9.a	powyżej 1 roku do 3 lat	
ZPO MO	II.1.9.b	powyżej 3 do 5 lat	
ZPO MO	II.1.9.c	powyżej 5 lat	
ZPO MO	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 MO	II.1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
ZPO MO	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 MO	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 MO	II.1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
ZPO MO	II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Dodatek wiejski dla nauczycieli - 71420,27 zł; Nagrody jubileuszowe -22547,58 zł; Dofinansowanie dla nauczycieli na zakup sprzętu, oprogramowania lub usługi w ramach przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 - 6499,99 zł; Ekwiwalenty pieniężne wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 905,00 zł.
ZPO MO	II.1.16.	inne informacje	
ZPO MO	II.2.		
ZPO MO	II.2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość	
ZPO MO	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 MO	II.2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

Jednostka	Poz.		
ZPO MO	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 MO	II.2.5.	inne informacje	
ZPO MO	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

19.03.2021.

**ZESPÓŁ OBSŁUGI**

OGÓLNOADMINISTRACYJNEJ OŚWIATY  
w Sobkowie

ul. Źródłowa 4, 28-305 Sobków

**DYREKTOR**

Zespołu Obsługi  
Ekonomiczno-Administracyjnej Oświaty

*Katarzyna Michałek*  
mgr **Katarzyna Michałek**  
Kierownik jednostki

19.03.2021r.

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Mokrsko D.

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktualizacji	Nabycie	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacji	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	891556,33				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	76437,91				0,00				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
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		891556,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891556,33
1.	Pozostałe środki trwałe	169079,55		51004,92		51004,92		3009,62		3009,62	217074,85
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8881,49		0,00		0,00		0,00		0,00	8881,49
3.	Zbiory biblioteczne	43454,96		570,98		570,98		13912,95		13912,95	30112,99
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		221416,00		51575,9		51575,90		16922,57		16922,57	256069,33
OGÓLEM:		1112972,33	0,00	51575,90	0,00	51575,90	0,00	16922,57	0,00	16922,57	1147625,66

Główne składniki aktywów trwałych ZPO Mokrosko D.

Lp	Umożliwienie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie 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.	446611,60		23021,45		23021,45		469633,05	444944,73	421923,28
1)	0,00		0,00		0,00		0,00	28820,50	28820,50
2)	394662,99		19581,74		19581,74		414244,73	391634,93	372053,19
3)	51948,61		3439,71		3439,71		55388,32	24489,30	21049,59
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:	446611,60		23021,45		23021,45		469633,05	444944,73	421923,28
1.	169079,55		51004,92		51004,92	3009,62	217074,85	0,00	0,00
2.	8881,49		0,00		0,00		8881,49	0,00	0,00
3.	43454,96		570,98		570,98	13912,95	30112,99	0,00	0,00
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH	221416		51575,90		51575,90	16922,57	256069,33	0,00	0,00
OGÓŁEM:	668027,60	0,00	74597,35	0,00	74597,35	16922,57	725702,38	444944,73	421923,28

Główny księgowy

Główny KSIĘGOWY  
*Wizualizacja*  
*mgr Urszula Chabeł*

Kierownik jednostki

DYREKTOR

Zespół Obsługi  
 Ekonomiczno-Admin. i Organizacyjnej Oświaty  
*mgr Katarzyna Michalec*

ZESPÓŁ OBSŁUGI  
 EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEJ OŚWIATY  
 w Sobkowie

ul. Źródłowa 4, 28-305 Sobków