

2021 -03- 2 6

L. dz. 1465 zai

podpis .....

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Jednostka budżetowa
1.1	nazwę jednostki
	<b>ZESPÓŁ PRZEDSZKOLNO – SZKOLNY W KOMORNIKACH</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>KOMORNIKI 7; 29-120 KLUCZEWSKO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>KOMORNIKI 7; 29-120 KLUCZEWSKO</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>85.60.Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020r. – 31.08.2020r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości w Zespole Przedszkolno – Szkolnym w Komornikach prowadzone są na zasadach określonych przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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>Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarżane:</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> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> <li>6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</li> </ol> <p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Środki trwałe nisko-cenne (poniżej 350,00 zł)– o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności : sprzęt</p>

	<p>gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt typu kuchennego, sprzęt i artykuły biurowe, drobne akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.</p> <p>Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty.</p>																																																																																											
5.	inne informacje																																																																																											
	Nie dotyczy																																																																																											
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																																																																																											
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Konto 011 Stan 01.01.2020</th> <th style="text-align: center;">Zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">Zmniejszenia</th> <th style="text-align: center;">Stan 31.08.2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gruntys Gr.0 25 000,00</td> <td></td> <td>25 000,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Budynki Gr.1 884 780,91</td> <td></td> <td>884 780,91</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Budowle Gr.2 49 771,47</td> <td></td> <td>49 771,47</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6 7 000,00</td> <td></td> <td>7 000,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7 0,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Narzędzia i przyrządy Gr.8 13 421,22</td> <td></td> <td>13 421,22</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Razem: 979 973,60</b></td> <td></td> <td><b>979 973,60</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Konto 013 Stan 01.01.2020</th> <th style="text-align: center;">Zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">Zmniejszenia</th> <th style="text-align: center;">Stan 31.08.2020</th> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe 259 692,35</td> <td>1 559,00</td> <td>261 251,35</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Konto 014 Stan 01.01.2020</th> <th style="text-align: center;">Zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">Zmniejszenia</th> <th style="text-align: center;">Stan 31.08.2020</th> </tr> <tr> <td>Zbiory biblioteczne 14.870,90</td> <td>0,00</td> <td>14 870,90</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Konto 071 Stan 01.01.2020</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">Umorzenie</th> <th style="text-align: center;">Stan 31.08.2020</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">roczne</td> <td style="text-align: center;">zmniejszenie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Budynki Gr.1 509 981,01</td> <td>14 694,07</td> <td>524 675,08</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Budowle Gr.2 27 057,16</td> <td>1 085,55</td> <td>28 142,71</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6 7 000,00</td> <td>0,00</td> <td>7 000,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7 0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Narzędzia i przyrządy Gr.8 13 421,22</td> <td>0,00</td> <td>13 421,22</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Razem: 557 459,39</b></td> <td><b>15 779,62</b></td> <td><b>573 239,01</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Konto 072 Stan 01.01.2020</th> <th style="text-align: center;">Zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">Zmniejszenia</th> <th style="text-align: center;">Stan 31.08.2020</th> </tr> <tr> <td>Umorzenie pozostałych śr. trw. 274 563,25</td> <td>1 559,00</td> <td>276 122,25</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Konto 011 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020	Gruntys Gr.0 25 000,00		25 000,00	0,00	Budynki Gr.1 884 780,91		884 780,91	0,00	Budowle Gr.2 49 771,47		49 771,47	0,00	Maszyny i urządzenia Gr.3-6 7 000,00		7 000,00	0,00	Środki transportowe Gr.7 0,00		0,00	0,00	Narzędzia i przyrządy Gr.8 13 421,22		13 421,22	0,00	<b>Razem: 979 973,60</b>		<b>979 973,60</b>	<b>0,00</b>	Konto 013 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020	Pozostałe środki trwałe 259 692,35	1 559,00	261 251,35	0,00	Konto 014 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020	Zbiory biblioteczne 14.870,90	0,00	14 870,90	0,00	Konto 071 Stan 01.01.2020	Umorzenie		Stan 31.08.2020		roczne	zmniejszenie		Budynki Gr.1 509 981,01	14 694,07	524 675,08	0,00	Budowle Gr.2 27 057,16	1 085,55	28 142,71	0,00	Maszyny i urządzenia Gr.3-6 7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	Środki transportowe Gr.7 0,00	0,00	0,00	0,00	Narzędzia i przyrządy Gr.8 13 421,22	0,00	13 421,22	0,00	<b>Razem: 557 459,39</b>	<b>15 779,62</b>	<b>573 239,01</b>	<b>0,00</b>	Konto 072 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020	Umorzenie pozostałych śr. trw. 274 563,25	1 559,00	276 122,25	0,00
Konto 011 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020																																																																																									
Gruntys Gr.0 25 000,00		25 000,00	0,00																																																																																									
Budynki Gr.1 884 780,91		884 780,91	0,00																																																																																									
Budowle Gr.2 49 771,47		49 771,47	0,00																																																																																									
Maszyny i urządzenia Gr.3-6 7 000,00		7 000,00	0,00																																																																																									
Środki transportowe Gr.7 0,00		0,00	0,00																																																																																									
Narzędzia i przyrządy Gr.8 13 421,22		13 421,22	0,00																																																																																									
<b>Razem: 979 973,60</b>		<b>979 973,60</b>	<b>0,00</b>																																																																																									
Konto 013 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020																																																																																									
Pozostałe środki trwałe 259 692,35	1 559,00	261 251,35	0,00																																																																																									
Konto 014 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020																																																																																									
Zbiory biblioteczne 14.870,90	0,00	14 870,90	0,00																																																																																									
Konto 071 Stan 01.01.2020	Umorzenie		Stan 31.08.2020																																																																																									
	roczne	zmniejszenie																																																																																										
Budynki Gr.1 509 981,01	14 694,07	524 675,08	0,00																																																																																									
Budowle Gr.2 27 057,16	1 085,55	28 142,71	0,00																																																																																									
Maszyny i urządzenia Gr.3-6 7 000,00	0,00	7 000,00	0,00																																																																																									
Środki transportowe Gr.7 0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																									
Narzędzia i przyrządy Gr.8 13 421,22	0,00	13 421,22	0,00																																																																																									
<b>Razem: 557 459,39</b>	<b>15 779,62</b>	<b>573 239,01</b>	<b>0,00</b>																																																																																									
Konto 072 Stan 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.08.2020																																																																																									
Umorzenie pozostałych śr. trw. 274 563,25	1 559,00	276 122,25	0,00																																																																																									
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																											
	Brak danych																																																																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych																																																																																											

	odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	35 251,92 zł nagrody jubileuszowe 151 468,44 zł odprawy emerytalne <u>2 368,16 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop</u> <b>189 088,52 ogółem</b>

1.16.	Inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ds. Oświaty

Monika Zaborska

(główny księgowy)

2021 -03- 2 6

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Rafał Pałka

(kierownik jednostki)