

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grabinach Zameczku
1.2	ul. Gdańska 88, 83-022 Suchy Dąb
1.3	ul. Gdańska 88, 83-022 Suchy Dąb
1.4	Działalność wspomagająca edukację
2.	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.-31.12.2020 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego <u>Zasady wyceny aktywów i pasywów</u> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z <u>wyjątkiem gruntów, których się nie umarza</u>) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: <ul style="list-style-type: none">• podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Podstawowe środki umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Dla celów ewidencji księgowej ustala się minimalną wartość środków trwałych, od których stasuje się amortyzację dla celów bilansowych na kwotę 10.000,00 zł.

Wpisaniu do ksiąg inwentarzowych ilościowo – wartościowych podlegają przedmioty o wartości przekraczającej 200,00 zł.

Przedmioty o wartości początkowej przekraczającej 100,00 zł a nie przekraczającej 200,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji można zaliczyć w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia innych składników majątku związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

	<p>Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> • cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, • wartości godziwej, • cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik finansowy stanowi różnicę między sumą przychodów (bez Vat) z tytułu podatków, opłat, subwencji, dotacji, sprzedaży mienia oraz pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych a sumą kosztów według rodzaju, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zmiany stanu wartości początkowych oraz umorzeń wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.1.	Zał. Nr 1; Zał. Nr 2
1.2.	Brak aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.

1.3.	Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	Nie dotyczy
1.5.	Nie dotyczy
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	Brak odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	Nie dotyczy

1.9.	Nie dotyczy
1.10.	Nie dotyczy
1.11.	Nie dotyczy
1.12.	Nie dotyczy
1.13.	Nie dotyczy
1.14.	Nie dotyczy
1.15.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 635,04 zł Odprawy emerytalno-rentowe – 12.430,05 zł Nagrody jubileuszowe – 2.340,00 zł Świadczenie urlopowe – 18.564,66 zł Świadczenie na start – 2.000,00 zł
1.16.	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Nie dotyczy
2.2.	Nie dotyczy
2.3.	W związku z pandemią COVID-19 w ramach Tarczy Antykryzysowej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grabinach-Zameczku wystąpił do ZUS z wnioskiem o zwolnienie z obowiązku opłacania składek należnych ZUS w wysokości 50% łącznej kwoty należności wynikających z deklaracji rozliczeniowych. Zwolnienie zostało przyznane za okres od marca 2020 r. do maja 2020 r. W związku z tym, na pozostałych przychodach operacyjnych ujęto kwotę 51.108,99 zł.
2.4.	Nie dotyczy
2.5.	Brak
3.	Brak innych informacji mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Joanna Gliniecka

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZKI
Henryka Król

Katarzyna Guzek

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Grabinach-Zameczku

mgr Katarzyna Guzek

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2020) ZSP Grabiny Zameczek

Lp.	Wyszczególnienie	Wart. początkowa- stan na początku sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość pocz.-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12 +13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wart. niematerialne i prawne (1.1+1.2)	8 073,46	2 670,99	0,00	0,00	0,00	2 670,99	0,00	6 025,46	0,00	0,00	0,00	6 025,46	4 718,99	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. progr. komp.	8 073,46	2 670,99				2 670,99		6 025,46				6 025,46	4 718,99	
1.2.	Pozostałe wart. niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1 071 919,60	3 409,00	0,00	0,00	0,00	3 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 328,60	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	1 065 876,70	3 409,00	0,00	0,00	0,00	3 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 069 285,70	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki san. teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	795 643,72					0,00						0,00	795 643,72	
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	270 232,98	3 409,00				3 409,00						0,00	273 641,98	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
5.	Zbiory Biblioteczne	6 042,90					0,00						0,00	6 042,90	

SKARBNIK GMINY
Joanna Glińska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Grabinach-Zameczku

mgr. Katarzyna Guzek

Wojciech
Henryka Król

Tabela.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2020) ZSP Grabiny Zameczek

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia-stan na pocz. okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość pocz.-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wart.niematerialne i prawne (1.1+1.2)	8 073,46	2 670,99	0,00	0,00	2 670,99	0,00	6 025,46	0,00	6 025,46	4 718,99
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	8 073,46	2 670,99			2 670,99		6 025,46		6 025,46	4 718,99
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	703 220,39	20 860,92	0,00	0,00	20 860,92	0,00	0,00	0,00	0,00	724 081,31
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	697 177,49	20 860,92	0,00	0,00	20 860,92	0,00	0,00	0,00	0,00	718 038,41
2.1.	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki sam. teryt. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.1.1.						0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	426 944,51	17 451,92			17 451,92				0,00	444 396,43
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	270 232,98	3 409,00			3 409,00				0,00	273 641,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Zbiory Biblioteczne	6 042,90				0,00				0,00	6 042,90


SKARBNIK GMINY

Joanna Glińska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Grabinach-Zameczku

mgr Katarzyna Guzek

WÓJT
Henryk Król

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Grabinach -Zameczku ul. Gdańska 88 83-022 Grabiny-Zameczek Numer identyfikacyjny REGON 221942998		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.		Adresat: Gmina Suchy Dąb Wysłać bez pisma przewodniego 9E745611023D6A25 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				1 488 058,97	1 605 476,26
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				1 372 272,65	12 278 774,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				1 372 272,65	12 278 774,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				1 254 855,36	1 346 372,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły				1 254 855,36	1 346 372,37
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				1 605 476,26	1 537 878,47

SKARBNIK GŁÓWNY

Joanna Gliniecka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJCI
Henryk Król

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Grabinach-Zameczku

Katarzyna Guzek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 346 372,37	-1 288 312,42
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 346 372,37	-1 288 312,42
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	259 103,89	249 566,05

SKARBNIK GMINY


Joanna Gliniecka
 Joanna Gliniecka
 główny księgowy

2021-03-31
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT
 Henryk Król

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 w Grabinach-Zameczku

mgr Katarzyna Guzek
 Katarzyna Guzek
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Grabinach-Zameczku ul. Gdańska 88 83-022 Grabiny-Zameczek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Suchy Dąb
Numer identyfikacyjny REGON 221942998		00EE9861E8F57DED 

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

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Grabinach-Zameczku

Katarzyna Guzek
mgr Katarzyna Guzek
(kierownik jednostki)

Henryk Król

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIANY
Joanna Gliniecka

Joanna Gliniecka
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

WÓJT
Henryk Król

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Grabinach-Zameczku

mgr Katarzyna Guzek
(kierownik jednostki)