Sf. 3035, A. 11. 2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zamiechowie Zamiechów 110 37-554 Łowce		Wójt Gminy Chłopice
Numer identyfikacyjny REGON **180879840**	sporządzony na dzień: **31-12-2020 r.**	**85F279F74D3B740D**

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

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Lucyna Prochownik-Zastępca Skarbnika Gminy
(główny księgowy)

Lucyna Prochownik

2021.04.23
rok mies. dzień

WÓJT GMINY CHŁOPICE
mgr Andrzej Homa

Andrzej Homa-Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO mgr Lucyna Prochownik

Lucyna Prochownik-Zastępca Skarbnika Gminy

(główny księgowy)

2021.04.23

rok mies. dzień

WÓJT GMINY CHŁOPICE mgr Andrzej Homa

Andrzej Homa-Wójt Gminy

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zamiechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Zamiechów
1.3	adres jednostki
	Zamiechów 110, 37-554 Łowce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zamiechowie są obowiązkowe zajęcia edukacyjne realizowane zgodnie z ramowym planem nauczania oraz zajęcia wychowawcze i opiekuńcze.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Do ewidencji rzeczowych składników majątkowych stosuje się następujące zasady: 1. dla środków trwałych, którymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku stanowiące własność jednostki , otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, ewidencję prowadzi się ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki Trwałe"- firmy Sputnik Software Sp. z o.o. Poznań, 2. dla pozostałych środków trwałych, które umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i finansuje ze środków na bieżące wydatki, są to m.in.: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkole, meble i inne wyposażenie, których cena jednostkowa jest równa lub niższa niż 10.000 zł., a wyższa niż 800 zł. - prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 800 zł., a wyższej od 150 zł. ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowo-wartościowej „niskocennych pozostałych środków trwałych", odpisując w koszty działalności w momencie zakupu. 3. dla wartości niematerialnych i prawnych- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki Trwałe"- firmy Sputnik Software Sp. z o.o. Poznań . Są to w szczególności licencje na programy komputerowe. Wartości w kwocie wyższej niż 10.000 zł. podlegają stopniowemu umarzaniu, w kwocie równej lub niższej od 10.000 zł., a wyższej od 800 zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania, tak samo jak wartości w cenie równej lub niższej od 800 zł., a wyższej niż 150 zł. dla których prowadzi się pozaksięgową ewidencję ilościowo-wartościową.

	4. dla zbiorów bibliotecznych w szkole prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w księdze inwentarzowej i obejmuje: - ewidencję wpływów, - ewidencję ubytków (na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków), - ewidencje te stanowią ewidencję analityczną do konta „014". 1. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności: **a)** należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień, **b)** środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według wartości godziwej. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, **c)** kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej, **d)** wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji, **e)** należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłat (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy), **f)** środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej, **g)** zbiory biblioteczne wycenia się: - pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT, - otrzymane w formie darowizny według wartości określonej w dokumencie lub według wartości godziwej, **h)**wartości niematerialne i prawne wycenia się według zasad przyjętych dla środków trwałych.
5.	inne informacje

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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
	Załącznik tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Załącznik tabela nr 2
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
	Załącznik tabela nr 3
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)
	Załącznik tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	W jednostce nie wystąpiły istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Jednostka nie wydatkowała środków pieniężnych na wypłatę świadczeń pracowniczych
1.16.	inne informacje

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
	Jednostka nie wytworzyła w roku sprawozdawczym środków trwałych we własnym zakresie
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Jednostka uzyskała 50% zwolnienia z obowiązku opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy za miesiące marzec – maj 2020 roku w kwocie 55.139,03 zł. jako pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19. Jednostka wydatkowała na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 kwotę 101,15 zł. Jednostka otrzymała od Urzędu Gminy Chłopice na podstawie umów użyczenia sprzęt komputerowy – 7 szt. notebooków z zainstalowanym systemem operacyjnym - przeznaczony do realizacji nauki zdalnej z uwagi na ograniczenie funkcjonowania szkoły w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Sprzęt zakupiony został w ramach projektów; „Zdalna szkoła" 5 szt. oraz „Zdalna szkoła +" 2 szt.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	----------

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Lucyna Prochownik

2021-04-23

WÓJT GMINY CHŁOPICE
mgr Andrzej Homa

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Dane do Informacji dodatkowej

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zamiechowie

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Wartość początkowa - stan na 01.01.2020r.**	0,00	0,00	106 023,69	0,00	114 646,98	220 670,67	0,00
2	**Zwiększenia wartości początkowej**	0,00	0,00	3 763,51	0,00	6 081,98	9 845,49	0,00
	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,09	4 400,09	0,00
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	3 763,51	0,00	1 681,89	5 445,40	0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia wartości początkowej**	0,00	0,00	0,00	0,00	23 449,60	23 449,60	0,00
	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	19 211,21	19 211,21	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	2 861,50	2 861,50	0,00
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376,89	1 376,89	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Wartość końcowa - stan na 31.12.2020r.**	0,00	0,00	109 787,20	0,00	97 279,36	207 066,56	0,00
5	**Stan umorzeń na 01.01.2020r.**	0,00	0,00	106 023,69	0,00	114 646,98	220 670,67	0,00

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	**Zwiększenia umorzeń**	0,00	0,00	3 763,51	0,00	6 081,98	9 845,49	0,00
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	3 763,51	0,00	6 081,98	9 845,49	0,00
7	**Zmniejszenia umorzeń**	0,00	0,00	0,00	0,00	23 449,60	23 449,60	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	19 211,21	19 211,21	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	2 861,50	2 861,50	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376,89	1 376,89	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Stan umorzeń na dzień 31.12.2020r.**	0,00	0,00	109 787,20	0,00	97 279,36	207 066,56	0,00
9	**Wartość netto na 01.01.2020r.**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**Wartość netto na 31.12.2020r.**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m^2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m^2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
Razem			0	0	0	0

Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz. 1.5)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

1.		0	0	0	0
2.		0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Lucyna Prochownik

WÓJT GMINY CHEŁMIEC
mgr Andrzej Homa