

29. 03. 2022

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Miejsko-Gminny Zespół Edukacji w Koronowie
1.2.	Siedzibę jednostki: Szosa Kotomiarska 3, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3.	Adres jednostki: Szosa Kotomiarska 3, 86-010 Koronowo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 6920Z Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <ul style="list-style-type: none"> • Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.
5.	Inne informacje: Wzajemne rozliczenia między jednostkami Rachunek Zysków i Strat <ul style="list-style-type: none"> • B.III Usługi obce 16 410,48 zł (Gmina Koronowo)
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej 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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 682,20				0,00				0,00	20 682,20
2.	Środki trwałe	236 402,58	0,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 402,58
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 694,72				0,00				0,00	23 694,72
4)	Kotły i maszyny energetyczne	60 365,05				0,00				0,00	60 365,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 898,99				0,00				0,00	11 898,99
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	49 200,00		140 000,00		140 000,00				0,00	189 200,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż. gdzie indziej niesklasyfikowane	91 243,82				0,00				0,00	91 243,82
3	Pozostałe środki trwałe	193 036,34		15 555,32		15 555,32		21 940,71		21 940,71	186 650,95
4	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10 000,00 zł	22 946,08				0,00				0,00	22 946,08
Razem:		473 067,20	0,00	155 555,32	0,00	155 555,32	0,00	21 940,71	0,00	21 940,71	606 681,81

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszeni e umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualiza cja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
4 682,20				0,00		4 682,20	16 000,00	16 000,00
228 140,44	0,00	22 069,32	0,00	22 069,32	0,00	250 209,76	8 262,14	126 192,82
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
19 350,67		4 344,05		4 344,05		23 694,72	4 344,05	0,00
60 365,05				0,00		60 365,05	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
11 898,99				0,00		11 898,99	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
48 380,00		17 153,31		17 153,31		65 533,31	820,00	123 666,69
88 145,73		571,96		571,96		88 717,69	3 098,09	2 526,13
193 036,34		15 555,32		15 555,32	21 940,71	186 650,95	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
22 946,08				0,00		22 946,08	0,00	0,00
448 805,06	0,00	37 624,64	0,00	37 624,64	21 940,71	464 488,99	24 262,14	142 192,82

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych: Nie dotyczy
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: Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów: 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 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:									
	Nie dotyczy									
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:									
	Nie dotyczy									
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:									
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Suma pozycji 1-2</th> <th>20 784,12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>15 280,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>5 504,12</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-2		20 784,12	1.	Nagrody jubileuszowe	15 280,00	2.	Ekwiwalent za urlop	5 504,12
Suma pozycji 1-2		20 784,12								
1.	Nagrody jubileuszowe	15 280,00								
2.	Ekwiwalent za urlop	5 504,12								
1.16.	Inne informacje:									
	brak									
2.										
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:
	brak
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

ZASTĘPCA DYREKTORA
- GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marcin Kłodziński

DYREKTOR
Miejski Ośrodek w Zespole Edukacji

mgr Ewa Chytła

Marcin
Kłodziński

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2022.03.17
09:03:47 +01'00'

Ewa
Chytła

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Chytła
Data: 2022.03.17
10:34:08 +01'00'