

URZĄD MIASTA I GMINY
27-440 Ćmielów
WPLYNEŁO

D
N
I
A

31. 03. 2021

L. dz. 2443/2021
Załącz.
Podpis R. D. W. B. L. e

Ćmielów, dnia 29.03.2021

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Nazwa Jednostki Centrum Obsługi Oświaty w Ćmielowie

Adres Jednostki ul. Rynek 50, 27-440 Ćmielów

Podstawowy przedmiot działalności Jednostki Działalność rachunkowo-księgowa

Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020

Sprawozdanie zawiera dane łączne nie dotyczy

Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości:

Aktywa i pasywa Jednostki wyceniane są zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów zawartych w ustawie o finansach publicznych i rozporządzeniach właściwego ministra ds. finansów.

Przedmiot długotrwałego użytku zaliczany jest bezpośrednio w koszty Jednostki, gdy jego wartość nie przekracza 300zł;

Składnik majątku, którego wartość zawiera się w przedziale od 300zł do 10 000zł zaliczany jest do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzany jest do ewidencji bilansowej oraz w miesiącu nabycia środka dokonany zostaje jednorazowy odpis amortyzacyjny lub umorzeniowy w pełnej wysokości wartości nabycia. Jednorazowo, bez względu na wartość początkową przedmiotu, umarza się: Książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce naukowe i środki dydaktyczne, odzież ochronną(roboczą) i umundurowanie, meble, wykładziny i dywany.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne posiadające wartość powyżej 10 000zł wprowadza się do ewidencji bilansowej w miesiącu nabycia, natomiast od następnego miesiąca dokonuje się odpisów amortyzacyjnych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nakłady ponoszone na remont i naprawę posiadanych środków trwałych kwalifikowane są w koszty bieżącej działalności, natomiast nakłady ponoszone na modernizację środka podwyższają wartość początkową i są amortyzowane w czasie zgodnie ze stawką właściwą dla danego środka.

Zakupy materiałów i usług dotyczących podstawowej działalności Jednostki, ze względu na uproszczenie ewidencji księgowej zaliczane są w koszty działalności w chwili otrzymania faktury(rachunku).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości majątku Jednostki w roku obrotowym.

Tabele w załączeniu.

1.2. *Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury*

Brak danych

1.3. *Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.*

Nie dotyczy

1.4. *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

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. *Liczba i 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 wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

1.9. *Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty.*

Nie dotyczy

1.10. *Kwotę zobowiązań, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru 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 niewskazanych w bilansie.

Nie dotyczy

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota świadczeń: 6.450,00

- 1.16. Inne informacje.

Brak

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

- 2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

- 2.3. Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

- 2.4. *Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.*

Nie dotyczy

- 2.5. *Inne informacje.*

Brak

3. *Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

Centrum Obsługi Oświaty w Ćmielowie zostało zlikwidowane 31 grudnia 2020 roku na podstawie Uchwały Nr XXXIII/196/2020 Rady Miejskiej w Ćmielowie. Środki trwałe - wyposażenie i występujące na 31 grudnia 2020 roku zobowiązania COO, przekazano do Urzędu Miasta i Gminy w Ćmielowie.

Krzysztof Skórduś
(główny księgowy)

30.03.2021
(data)

Z up. BURMISTRZA
Sekretarz Miasta i Gminy
(kierownik jednostki)
Tomasz Heyman

Główne składniki aktywów trwałych w 2020 roku

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Ujemność stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia	Zmniejszenia a umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przebiegi		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i Prawne	3 108,50		2 779,80		2 779,80		3 108,50		3 108,50	2 779,80	3 108,50		2 779,80		2 779,80	3 108,50	2 779,80	0,00	0,00
2	Środki trwałe																			
1)	Grunt																			
2)	Budynki i lokale																			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
4)	Koły maszyny energetyczne																			
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	12 382,97		2 429,00		2 429,00		2 088,99		2 088,99	12 382,97	12 382,97		2 429,00		2 429,00	2 088,99	12 722,98	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
7)	Urządzenia techniczne																			
8)	Środki transportu																			
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	22 738,03		3 733,44		3 733,44		8 909,28		8 909,28	22 738,03	22 738,03		3 733,44		3 733,44	8 909,28	17 562,19	0,00	0,00
RAZEM		38 229,50	0,00	8 942,24	0,00	8 942,24	0,00	14 106,77	0,00	14 106,77	38 229,50	38 229,50	0,00	8 942,24	0,00	8 942,24	14 106,77	33 064,97	0,00	0,00

Krzysztof Andrzejewski

30.03.2021

Z up. BURMISTRZA
Sekretarz Miasta i Gminy

Tomasz Neyman

Centrum Obsługi Oświaty
Rynek 50
27-440 Ćmielów

Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2020 roku

lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
			0,00			0,00
						0,00
						0,00

Wyszywa Świdzka

30.03.2021

Z up. BURMISTRZA
Sekretarz Miasta i Gminy

Tomasz Neyman

Centrum Obsługi Oświaty
Rynek 50
27-440 Ćmielów

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane w 2020 roku

lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00

Krzysztof Okruska

30. 03. 2021

Z up. BURMISTRZA
Sekretarz Miasta i Gminy

Tomasz Neyman

Centrum Obsługi Oświaty
Rynek 50
27-440 Ćmielów

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2020

lp.	grupa 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
		0,00				0,00

Wyszywa Elżbieta

30.03.2021

Z up. BURMISTRZA
Sekretarz Miasta i Gminy

Tomasz Neyman