


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Placówek Oświatowych im. Jana Pawła II w Jaworzni</b> Jaworznia 93 26-065 Piekoszów, Jaworznia 93 tel 41 306 70 71, 41 306 29 33 NIP 959-194-92-25, REGON 260625922 26-065 Piekoszów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Wójt Gminy w Piekoszowie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>260625922</b>		<b>3175C94A230C871F</b> 

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

*mgr Magdalena Smolarczyk-Korba*  
 (GŁÓWNY KSIĘGOWY) BUDŻETU

2020.05.29

rok mies. dzień

DYREKTOR  
 Zespołu Placówek Oświatowych  
 w Jaworzni  
*mgr Małgorzata Czekaj*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY  
*Magdalena Smolarczyk-Korba*  
mgr Magdalena Smolarczyk-Korba  
(główny księgowy)  
Główny Księgowy BUDŻETU

2020.05.29  
rok mies. dzień

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Oświatowych  
w Jaworzni  
*Małgorzata Czekał*  
mgr Małgorzata Czekał

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych Zespół Placówek Oświatowych Im. Jana Pawła II w Jaworzni

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 obrotowego (11)	Umorzenie - stan na początek obrotowego (12)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody		Przebieżenie	Zbyte	Likwidacja				Inne	amortyzacja za rok obrotowy				Inne	stan na początek roku obrotowego (13-17)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRALNE	27 416,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 416,29	0,00	0,00	0,00	0,00	27 416,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	903 258,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903 258,31	461 044,09	29 850,54	0,00	20 810,54	421 274,22	0,00	421 274,22	0,00	421 274,22
3)	Grunt	74 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 501,00	74 501,00
2)	Budynki i lokale	811 017,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811 017,74	445 947,40	20 184,39	0,00	20 184,39	466 131,79	0,00	305 070,34	0,00	344 885,95
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 850,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850,26	3 368,98	96,25	0,00	96,25	0,00	0,00	0,00	481,78	385,01
4)	Kable i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 403,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 403,71	4 403,71	0,00	0,00	0,00	4 403,71	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie rodzaj nie jest określony	9 483,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 483,60	7 364,00	5 250,00	0,00	5 250,00	7 893,90	0,00	2 176,60	0,00	1 589,70
3	PODSUMOWANIE SRODKÓW TRWAŁYCH	510 000,51	0,00	78 397,42	0,00	78 397,42	0,00	0,00	0,00	0,00	588 397,93	510 000,51	78 397,42	0,00	78 397,42	588 397,93	0,00	1 077 706,85	0,00	421 274,22
	RAZEM (1+2+3)	1 440 675,11	0,00	78 397,42	0,00	78 397,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 072,53	998 500,89	99 207,86	0,00	99 207,86	1 077 706,85	0,00	442 374,22	0,00	421 274,22

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Oświatowych  
w Jaworzni  
*dr hab. inż. Małgorzata Czekaj*

ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH  
w Jaworzni  
26-065 Plekoszów, Jaworznia 93  
tel. 41 306 10 71; 41 306 29 33  
NIP. 959-194-92-25, REGON 260625922

SKARBNIK GMINY  
*Magdalena Smolarczyk-Korba*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych im Jana Pawła II
1.2	siedzibę jednostki
	Jaworznia
1.3	adres jednostki
	26-065 Piekoszów, Jaworznia 93
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p><i>Przykład:</i></p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</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> </ol> <p>d) Środki trwałe oraz 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 (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
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
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 aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość  brak danych
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  brak danych

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)	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przywydywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat	brak danych
c)	powyżej 5 lat	brak danych
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych

	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody z okazji DEN, jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy emerytalne- 51 274,86
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych



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 danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak danych
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 danych
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

**SKARBNIK GMINY**  
*M. Korb*  
 mgr Magdalena Smolarczyk-Korba  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU.....  
 (główny księgowy)

**DYREKTOR**  
 Zespołu Placówek Oświatowych  
 w Jaworzni  
*M. Ory*  
 .....mgr. Małgorzata Ciochaj  
 (kierownik jednostki)

**ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH**  
 w Jaworzni  
 26-065 Piekoszów, Jaworznia 93  
 tel 41 306 10 71; 41 306 29 33  
 NIP 959-194-92-25, REGON 260625922

.....  
 2020-05-29  
 (rok, miesiąc, dzień)