

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napachaniu  
Napachanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119662 REGON: 301146506

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 28/2019  
Wójta gminy Rokietnica  
z dnia 14 marca 2019r.

## Informacja dodatkowa do bilansu

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1 nazwa jednostki **Zespół Szkolno-Przedszkolny w Napachaniu**
  - 1.2 siedziba jednostki Rokietnica
  - 1.3 adres jednostki ul. Poznańska 26 Napachanie 62-090 Rokietnica
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność wspomagająca edukację
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem rok budżetowy od dnia 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

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
w Napachaniu  
62-090 Rokietnica  
ul. Poznańska 26  
Data: 31.03.2019  
L. CZ. .... K. TEL. ....  
Podpis: .....

### 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z Zarządzeniem nr 1A z dnia 02.01.2018 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Napachaniu w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) Rachunkowości. Rokiem obrotowym w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Napachaniu jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące. Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne -zgodnie z ceną nabycia. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się w 100%-czyli jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł, amortyzuje się przyjętą metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zbiory biblioteczne-ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzenie MKiDN-zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupione materiały są przekazane bezpośrednio na potrzeby placówki odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania. Natomiast rozliczenia międzyokresowe czynne w danej jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie-tylko od razu powiększają koszty.

### 5. inne informacje

### II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 zgodnie z tabelą nr 1.1a i 1.1b

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Beata Fudzia

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Stanicka

Tabela 1.1a

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	31 113,95										31 113,95
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 655 291,30	7 452 689,87		27 369,96	7 480 059,83						13 135 351,13
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	5 655 291,30	7 452 689,87		27 369,96	7 480 059,83						13 135 351,13
1.1	Grunty											
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom											
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 243 877,84	7 452 689,87			7 452 689,87						12 696 567,71
1.3	Urządzenia techniczne i maszynny	299 320,97		27 369,96	27 369,96							326 690,93
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	112 092,49										112 092,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

DYREKTOR

Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

Beata Tudala

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Stanicka

Tabela 1.1b

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek obrotowego roku	zwiększenia			zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec obrotowego roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	za inne	Razem zwiększenia	zbyci likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	31 113,95							31 113,95
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 470 135,99		361 240,01		361 240,01			1 831 376,00
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	1 470 135,99		361 240,01		361 240,01			1 831 376,00
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 181 430,50		305 284,52		305 284,52			1 486 715,02
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	238 581,74		31 240,80		31 240,80			269 822,54
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe	50 123,75		24 714,69		24 714,69			74 838,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy

Beata Fudala

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Halina Słanicka

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napachaniu  
Napachanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

URZĄD GMINY w Rokietnicy  
BIURO ODDZIAŁOWE  
Wsp. 31.03.2020  
L. dz. ....  
Pobita .....

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
*Beata Fudala*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Halina Stanicka*

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Beata Fudala

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Hanna

31.03.2020

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napachanlu  
Napachanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
<b>Razem</b>				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

31.03.2020

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
 w Nappachaniu  
 Nappachanie, ul. Poznańska 26  
 62-090 Rokietnica  
 tel./fax 61 8145-274  
 NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**DYREKTOR GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy  
 Beata Fudala

*Halina Stachnicka*

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>				

31.03.2023

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
 w Napiechanlu  
 Napiechanie, ul. Poznańska 26  
 62-080 Rokietnica  
 tel./fax 61 8145-274  
 NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**DYREKTOR**  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy  
 Beata Fudala

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Halina Szanička

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje								
1.1.	...								
1.2	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem								

31.03.2010

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Beata Fudala

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Dyanicka

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napechaniu  
Napechanie, ul. Poznańska 20  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119852 REGON: 301146506





1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty (pozostały okres spłaty)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia
		stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia		
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	Emisja obligacji								
3.	Inne zobowiązania finansowe								
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe								
	<b>Razem</b>								

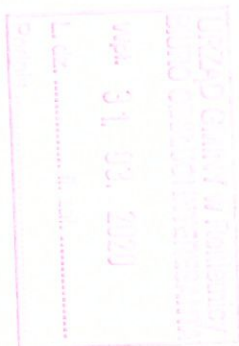
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
 w Napaeharaju  
 Napaeharaj, ul. Poznańska 26  
 62-090 Rokietnica  
 tel./fax 61 8145-274  
 NIP: 7773119652 REGON: 301146606

BEATA FUDALA  
 Główny Księgowy  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy

Halina Stawicka

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 finansowego i zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań według stanu na koniec
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	



**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napochaniu  
Napschanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Beata Fudala

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Stanicka

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Razem				

2014.03.20  
Lp. 21.03.2014

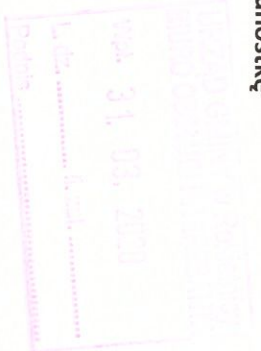
**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napachanin  
Napachanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7793119652 REGON: 301146506

**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Beata Fydala

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Stanicka

1.12. łączna kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Razem		



**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokiebnicy  
Beata Fudala

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Stanicka

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Nepochanlu  
Nepochanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokiebnica  
tel/fax 61 8145-274  
NIP: 7773119652 REGON: 301146506

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

L.p. rozliczeń międzyokresowych)	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	razem		
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	...		
2.	...		
...	...		
	Razem		



**DYREKTOR**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Barefa Furdala

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Stanicka

**ZESPÓŁ SZKOŁNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napachaniu  
Napachanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119652 REGON: 301146506



1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	34 662,04 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	41 317,32 zł
3.	Świadczenia urlopowe ekwiwalenty	18 773,50 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze ZFSS	263 189,00 zł
	<b>Razem</b>	<b>357 941,86 zł</b>

1.16 Inne informacje

Stamp area with fields for 'Lp.', 'Data', and 'Dział'.

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
w Napęchaniu  
Napęchanie, ul. Poznańska 26  
62-090 Rokietnica  
tel./fax 61 8145-274  
NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**D Y R E K T O R**  
Gminnej Jednostki Oświatowej  
w Rokietnicy  
Beata Fudala

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Halina Stanicka

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p. rodzaju zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			Wykorzystanie zapasów	Uznanie odpisów za zbędne	Razem	
<b>Razem</b>						

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY**  
 w Napaczeniu  
 Napacianie, ul. Poznańska 26  
 62-090 Rokietnica  
 tel/fax 61 8145-274  
 NIP: 7773119652 REGON: 301146506

**DYREKTOR**  
 Główny Księgowy  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy  
 Beata Fudala

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Halina Stanicka

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	Razem			

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY  
 w Napachaniu  
 Napachanie, ul. Poznańska 26  
 62-090 Rokietnica  
 tel./fax 61 8145-274  
 NIP: 7773119652 REGON: 301146506  
 Wsk. 31.03.2023

**DYREKTOR**  
 Gminnej Jednostki Oświatowej  
 w Rokietnicy  
 Beata Fudała

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Halina Szanicka