

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 01.09.2020-31.12.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Zgodnie z Zarządzeniem nr 1A z dnia 01.09.2020 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokietnicy
Beata Fudała

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	
			nabyte	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 284,40										26 284,40
II.	Rzeczowe trwałe aktywa	10 649 908,98										10 649 908,98
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	10 649 908,98										10 649 908,98
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	10 257 034,07										10 257 034,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	310 343,43										310 343,43
1.4	Środki transportu											
1.5	Inne środki trwałe	82 531,48										82 531,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie											

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Pockietnicy
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY I

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	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 284,40								26 284,40
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 256 238,72	99 108,51				99 108,51			1 355 347,23
1.	Środki trwałe ogółem, w tym:	1 256 238,72	99 108,51				99 108,51			1 355 347,23
1.1	Grunty									
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom									
1.1.1										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	923 244,11	85 854,71				85 854,71			1 009 098,82
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	276 796,27	9 601,68				9 601,68			286 397,95
1.4	Środki transportu									
1.5	Inne środki trwałe	56 198,34	3 652,12				3 652,12			59 850,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Stanicka

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Stanicka

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokietnicy

Beata Fudała

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	Zmiana stanu odpisów w d		Stan odpisów na koniec roku
			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				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Ruciołticy
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść	Stan na początek roku	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)				
...				
...				
...				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Ropietnicy
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

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	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększeni	zmniejsz	
1	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki				
	Razem				

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Różaniecu
Beata Pudała

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka


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


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

D Y R E K T O R
 Gminnej Jednostki Oświatowej
 w Rokonicy
Beata Fudala
 G Ł Ó W N Y K S I E G O W Y
Halina Stanicka

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)

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem						


DYREKTOR
 Gminnej Jednostki Oświatowej
 w Rudzieńcu
Beata Fudala


GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzyst.	rozwiąz.	raze	
	Razem						

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Ropczycy

Beata Pudala

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Stanicka

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		Powyżej 3 lat do		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								
	Razem								

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokietnicy

Beata Pudala

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Szanicka

1.10. Kwota 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 finansowego i zwrotnego

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

DYREKTOR GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokielnicy
Beata Pudała

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
Raze				

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rukietnicy
Beata Fudala

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

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

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokietnicy
Beata Gudała

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

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.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	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
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Manicka

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokietnicy
Beata Dudala

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	21 345,53 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	15 015,60 zł
3.	Świadczenia urlopowe ekwiwalenty	- zł
4.	Inne świadczenia pracownicze	28 191,00 zł
	Razem	64 552,13 zł

1.16 Inne informacje

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej w Rakietnicy
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Stanicka

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia odpisów w w ciągu	Zmniejszenia odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku
				Wykorzystanie zapasów	Uznanie odpisów za zbędne	Razem	
	Razem						

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rukietnicy
Beata Sudała

GLÓWNY 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			

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Rokietnicy
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka

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

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarz
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem		

2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. Inne informacje

...
wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

DYREKTOR
Gminnej Jednostki Oświatowej
w Puckiej
Beata Fudala

GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Stanicka