


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie</b> Tumlin-Węgle ul.Grodowa 2 26-050 Zagnańsk	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> URZĄD GMINY ZAGNAŃSK ul. Spaszczyńska 8, 26-050 Zagnańsk WYKONANO sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Wójt Gminy Zagnańsk
Numer identyfikacyjny REGON <b>260019156</b>		<b>080ED221DF38A2B5</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

  
 01. KW. 2020

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY

*Agnieszka Strzelec*  
 Agnieszka Strzelec  
 (główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

Z up. WÓJTA GMINY

*Stanisław Szczęśliwy*  
 Stanisław Szczęśliwy  
 (kierownik jednostki)  
 Z-ca Wójta Gminy

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY

*A. Strzelec*  
**Agnieszka Strzelec**

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

Z up. WÓJTA GMINY

*S. S.*  
**Stanisław**  
Z-ca Wójta Gminy

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie
1.2	siedzibę jednostki Tumlin-Węgle
1.3	adres jednostki Tumlin-Węgle ul Grodowa 2, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON 260019156 działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
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)
	<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 2017 r. 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> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 700,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 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 w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <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> </li> <li>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) 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.</li> </ol> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cen nabycia,</li> <li>- kosztów wytworzenia,</li> <li>- wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych)</li> <li>- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie cen nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).</li> </ul> <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
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Informacje wg. załącznika nr 1
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
	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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	134432,03 słownie: sto trzydzieści cztery tysiące czterysta trzydzieści dwa złotych 03/100 gr
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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
	36 200,00 słownie: trzydzieści sześć tysięcy dwieście zł 00/100 gr
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
	Pozostałe środki trwałe 454454,54 zł słownie: czterysta pięćdziesiąt cztery tysiące czterysta pięćdziesiąt cztery złotych 54/100 gr Zbiory biblioteczne 156922,36 zł słownie: sto pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia dwa złotych 36/100 gr
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY

*A. Strzelec*  
**Agnieszka Strzelec**  
 (główny księgowy)

.....2020-03-31.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*Stanisław Stępień*  
**Stanisław Stępień**  
 Z-ca Wójta Gminy  
 (kierownik jednostki)

## Główne składniki aktywów trwałych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	Przeniesienie		Zbyte	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (9-13)	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 PRAWNE	7 635,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 635,49	5 042,08	0,00	1 052,41	0,00	1 052,41	0,00	6 094,49	2 593,41	1 541,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	4 859 070,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 859 070,58	3 851 126,20	0,00	122 425,56	0,00	122 425,56	0,00	3 973 551,76	1 007 944,38	885 511,82
1)	Grunty	107 027,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 027,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 027,50	107 027,50	107 027,50
2)	Budynki i lokale	4 667 528,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 667 528,87	3 802 496,41	0,00	116 688,22	0,00	116 688,22	0,00	3 919 184,63	865 032,46	748 344,24
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 781,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 781,21	34 781,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 781,21	0,00	0,00
4)	Kotły 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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	250,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 250,00	29 750,00	26 750,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 733,00	13 598,58	0,00	2 737,34	0,00	2 737,34	0,00	16 335,92	6 134,42	3 397,08
7)	Urządzenie 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 indziej niesklasyfikowane	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
RAZEM:		4 866 706,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 866 706,07	3 856 168,28	0,00	123 477,97	0,00	123 477,97	0,00	3 979 646,25	1 010 537,79	887 059,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY

*A. Strzelec*  
**Agnieszka Strzelec**

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY  
*Stasiek*  
**Stasiek**  
 (kierownik jednostki)  
 Z-ca Wójta Gminy