


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Szczeglicach Szczeglice 28-210 Bogoria	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' WPLYNEŁO 31.03.2020	Adresat: KIEROWNIK Samorządu Centrum Oświaty Bogorii mgr inż. Sylwia Kostarska
Numer identyfikacyjny REGON 260035741	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. podpis <i>Renata Ustoli</i>	F88027CB6D7E424F 

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	2,67
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

Główny Księgowy

mgr *Eżbieta Gasior*
 (główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

KIEROWNIK
 Samorządu Centrum Oświaty
 Bogorii

mgr inż. *Sylwia Kostarska*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Gasiorek
(główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

KIEROWNIK

**Samorządu Centrum Oświaty
Bełzort**

mgr inż. Sylwia Kostarska
(kierownik jednostki)

31. 03. 2020

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Lpiz. podpis
1.		<i>Janeta Mruk</i>
1.1.	nazwę jednostki	
	Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Szczeglicach	
1.2.	siedzibę jednostki	
	Szczeglice	
1.3.	adres jednostki	
	Szczeglice 48	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<i>działalność edukacyjna: szkolnictwo podstawowe i wychowanie przedszkolne</i>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	2019 rok	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:	
	"nie dotyczy"	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w języku polskim i w walucie polskiej;</p> <p>2. 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. z późn. zm. 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 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 200 zł, bądź mimo że ich wartość jest wyższa lecz nie można ich ponumerować ze względów technicznych wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 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 używania,</p> <p>c) jednorazowo (bez względu na wartość), przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) sprzęt RTV i AGD</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) sprzęt komputerowy i fotograficzny</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 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 określanych 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 używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu (tzn. według ostatniej udokumentowanej rachunkiem/fakturą ceną,</p>	

	<p>4. Na dzień powstania należności i zobowiązań ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, odsetki ujmuje się nie później niż na koniec każdego kwartału, wycenę należności w zakresie odpisów przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy,</p> <p>5. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w kwocie nominalnej</p>
5.	Inne informacje
	Dochody ujmuje się w wartościach netto (bez VAT), podatek VAT należny pomniejszany jest o podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu i ujmowany z subkonta (wyodrębnianego) rachunku bieżącego; sposób rozliczenia zcentralizowanego VAT-u dokonuje się zgodnie z wytycznymi wyznaczonymi przez Wójta Gminy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej
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 wieczysto
	Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do informacji dodatkowej
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
	Zgodnie z załącznikiem Nr 3 do informacji dodatkowej
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)
	Zgodnie z załącznikiem Nr 2 do informacji dodatkowej
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, 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
	"Brak danych"
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	"Nie dotyczy"
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	"Nie dotyczy"
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem Nr 5 do informacji dodatkowej
1.16.	Inne informacje
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"
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

.....**mar. Elżbieta Gąsiorek**
(główny księgowy)

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Samorządu Centrum Oświaty
Bogorzi
.....
mgr inż. Svieta Kaslarska
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych w 2019 roku

ZPOPSzPIP Szczeglice

Załącznik 1

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 roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 166 996,90	0,00	23 602,29	0,00	23 602,29	0,00	12 841,75	0,00	12 841,75	2 177 757,44
1)	Grunty	15 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 900,00
2)	Budynki i lokale	1 728 362,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 728 362,11
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 305,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 305,78
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
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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	5 130,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130,33
8)	Środki transportu	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 nieklasyfikowane	297 298,68	0,00	23 602,29	0,00	23 602,29	0,00	12 841,75	0,00	12 841,75	308 059,22
RAZEM:		2 168 871,90	0,00	23 602,29	0,00	23 602,29	0,00	12 841,75	0,00	12 841,75	2 179 632,44

URZĄD GMINY BOGORIA
WPLYNEŁO

31.03.2020

L.Dz.

podpis
Sukubda, R. Kmita

Lp	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
	13		14		15				16	20		21
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)		stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1.	1 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875,00	0,00	0,00		
2.	995 503,87	0,00	70 332,01	0,00	0,00	70 332,01	12 841,75	1 052 994,13	1 171 493,03	1 124 763,31		
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 900,00	15 900,00		
2)	673 560,48	0,00	43 209,05	0,00	0,00	43 209,05	0,00	716 769,53	1 054 801,63	1 011 592,58		
3)	21 053,50	0,00	3 007,64	0,00	0,00	3 007,64	0,00	24 061,14	99 252,28	96 244,64		
4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7)	3 591,21	0,00	513,03	0,00	0,00	513,03	0,00	4 104,24	1 539,12	1 026,09		
8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9)	297 298,68	0,00	23 602,29	0,00	0,00	23 602,29	12 841,75	308 059,22	0,00	0,00		
	997 378,87	0,00	70 332,01	0,00	0,00	70 332,01	12 841,75	1 054 869,13	1 171 493,03	1 124 763,31		

Bogoria, dn. 27.03.2020r

Główny Księgowy
mgr Elżbieta Gąsiorzek

KIEROWNIK
Samorządu Centrum Oświaty
Bogoria
mgr inż. Sylwia Kosiarska

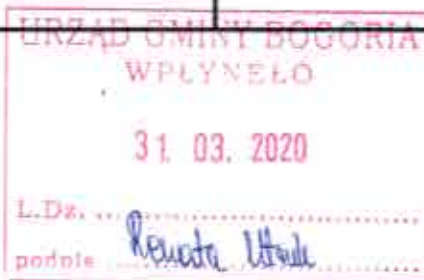
Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2019r

ZPOPSzPiP w Szczeglice

Załącznik Nr 2

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.4	2,44	2,67	2,44	0,00	2,67
Razem		2,44	2,67	2,44	0,00	2,67

Bogoria, dn. 27.03.2020r



Główny Księgowy
g
mgr Elżbieta Gąsiorek

KIEROWNIK
Samorządu Centrum Gówiaty
Bogorii
mgr inż. Sylwia Kostarska

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane w 2019 r

ZPOPSzPiP Szczeglice

Załącznik Nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	0,00	0,00	0,00
2.	-	-	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00

Bogoria, dn. 27.03.2020r.

URZĄD GMINY BOGORIA
WPLYNEŁO
31.03.2020
L.Dz.
podpis *Rozalia Utrich*

Główny Księgowy
y
mgr Elżbieta Jasłonek

KIEROWNIK
Samorządu Centrum Oświaty
Bogorii
Sp
mgr inż. Sylwia Kosłarska

Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2019r

ZPOPSzPiP w Szczeglicach

Załącznik Nr 4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
Razem		Razem powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Razem wartość (zł)	0	0	0	0

Bogoria, dn. 27.03.2020r.

URZĄD GMINY BOGORIA

WPŁYNEŁO

31. 03. 2020.

L.Dz.

podpis: *Krzysztof Urbaniak*

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Gąsiorak

KIEROWNIK

Samorządu Centrum Oświaty

Bogorii

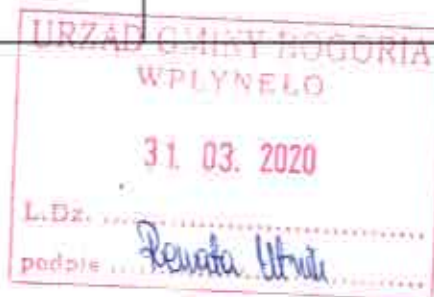
mgr inż. Sylwia Kosiarska

Świadczenia pracownicze ZPOPSzPiP Szczeglice w 2019 roku

Załącznik nr 5 do pozycji 1.15

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	17 921,21
b) nagrody jubileuszowe	39 044,39
c) świadczenia urlopowe	14 728,46
d) inne: ekwiwalent za urlop	0,00
SUMA	71 694,06

Bogoria, dn.27.03.2020r



Główny Księgowy
mgr Elżbieta Gasiorek

KIEROWNIK
Samorządu Centrum Oświaty
Bogorii
mgr inż. Sylwia Kostarska