


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Drzycimiu ul. Broniewskiego 2 86-140 Drzycim	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Drzycim
Numer identyfikacyjny REGON 093142800		53C3CF2AB45DD6A9 

sporządzony na dzień:
31-12-2020 r.

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

URZĄD GMINY
w Drzycimiu

Data wpływu 13.05.21


Podpis Grelle I.dz. 1565

Ilość zał.

p. Skarbnik

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Główny Księgowy
Oświaty


mgr Bożena Różycka
(główny księgowy)

2021.05.13

rok mies. dzień

WÓJT


Marián Krywald

Marián Krywald

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Oświaty

mgr Bożena Różycka
Bożena Różycka
(główny księgowy)

2021.05.13
rok mies. dzień

WÓJT
Marian Krywałd
Marian Krywałd
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki
	Drzycim
1.3	adres jednostki
	ul. Broniewskiego 2 86-140 Drzycim
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność edukacyjna zespołów przedszkoli i szkół - 8560 Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umarzeniu w skali roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”; - ujmuje się tylko w pozostawionej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 „Zbiory biblioteczne”, i bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Natomiast przedmioty, których okres użytkowania jest dłuższy jak 1 rok i mają wartość niższą jak 500,00 zł ewidencjonuje się tylko ilościowo i wprowadza do księgi pomocniczej. Przedmioty nietrwałe odpisywane są w koszty na dzień zakupu.</p>
5.	inne informacje
	nie rozliczamy kosztów w czasie
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.1.	<p>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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	ZAŁĄCZNIK NR I TABELA : GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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

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	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	74.609,85
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	33.302,25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
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	
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
OSiM

mgr Barbara Białucha
(główny księgowy)

2021.05.13
(rok, miesiąc, dzień)

W O I T
Maz (główny księgowy)

ZALĄCZNIK NR 1

TABELA : GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Zespół Placówek Oświatowych w Drzycimiu

Załącznik nr 1 Tabela: Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej i składowa aktywności	Wartość początkowa stanowiąca	Zwiększenia wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości początkowej			Opisem zmniejszenia wartości	Wartość początkowa stanowiąca	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem zmniejszenia	Utrzymanie stanowiące	Wartość netto składników aktywów			
			Amortyzacja	Przebieg	Wzrost wartości		Złoty	K	10			11	Opisem zmniejszenia	Amortyzacja				Wzrost wartości	Opisem zmniejszenia	Utrzymanie stanowiące
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					0,00														
2	Środki trwałe	2 040 573,10	0,00	33 302,25	1 346 036,82	1 379 339,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 477 127,87	0,00	93 452,27	272 815,85	507 231,15	0,00	1 845 339,02	303 465,23	1 574 573,15
1)	Grupy					0,00														
2)	Budynki i lokale	1 501 747,34			1 346 036,82	1 346 036,82														
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00														
4)	Kaniony i instalacje energetyczne	176 888,16				0,00														
5)	Mierniki, urządzenia i aparaty					0,00														
6)	Urządzenia pomiarowe					0,00														
7)	Urządzenia techniczne	307 901,60				0,00														
8)	Środki transportu					0,00														
9)	Wynajem, gwiezdy (nieinwestycyjne)	54 056,00				0,00														
3	Złoty bilansowe	141 109,20				23 183,10	0,00	4 054,80	0,00	4 054,80	0,00	1 411 109,20	0,00	33 183,10	274 815,85	591 414,25	4 054,80	1 609 238,50	303 465,23	1 574 573,15
	RAZEM	2 181 682,30	0,00	56 485,35	1 346 036,82	1 482 521,17	0,00	4 054,80	0,00	4 054,80	0,00	1 618 228,07	0,00	116 598,22	274 815,85	591 414,25	4 054,80	1 609 238,50	303 465,23	1 574 573,15

Główny Księgowy
Oświaty
.....
2021.05.13
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTY
.....
Marian Kubiś
(kierownik jednostki)