


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych ul. Szkolna 21 28-404 Kije	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">URZĄD GMINY w Kijach</p> <p>Wpłynęło dnia: 31.03.2020</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: L.dz.31-12-2019 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Kije
Numer identyfikacyjny REGON 292831000		75EB474C2B022876 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Kopcińska
(główny księgowy)

Małgorzata Kopcińska
Księgowy

2020.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Mariusz Kudasiewicz
(kierownik jednostki)

Mariusz Kudasiewicz

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Kopcińska
(główny księgowy)

Małgorzata Kopcińska
główny Księgowy
mgr Małgorzata Kopcińska

2020.03.31
rok mies. dzień

Mariusz Kudasiewicz
(kierownik jednostki)

Mariusz Kudasiewicz
DYREKTOR
Zespołu Pracowników Oświatowych
Kijach
mgr Mariusz Kudasiewicz

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki Kije
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 21, 28-404 Kije
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki edukacja przedszkolna, szkolna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 - 31-12-2019
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) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się m.in. książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble. Pozostałe środki trwałe ujmują się je 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 niemater. i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.” Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest niższa niż 3.500 zł. i równa lub wyższa niż 350 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 350 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych tj.: meble, sprzęt komputerowy, sprzęt elektroniczny, agd. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), a odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (powyżej 3.500 zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku: zakupu – w cenie nabycia lub cenie zakupu; wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia; spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu; otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; Grunty według cen nabycia lub według wartości księgowej. PAktyzostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia(zakupu).
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Załącznik Nr 1-Główne składniki Aktywów Trwałych ZPO Kije
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
	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
	nie dotyczy
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie ma
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
	nie ma
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie ma
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 ma
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 niewykazanych w bilansie
	nie ma
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4.106.207,73
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	nie ma
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych

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
	brak danych
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

Małgorzata Kopcińska

(główny księgowy)

Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Kopcińska

2020 03 31

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kudasiewicz

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 Zespołu Pracowników Światowych
 w Warszawie

mgr Mariusz Kudasiewicz


Załącznik Nr 1 do Informacji Dodatkowej za 2019r.
Główne składniki Aktywów Trwałych ZPO Kije

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa -stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8+9-10)	Wartość netto składników aktywów	
											stan na początek roku obrotowego (3-7)	stan na koniec roku obrotowego (6-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	ŚRODKI TRWAŁE											0
1)	Grunty	28 911,00 zł			28 911,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	28 911,00 zł	28 911,00 zł
2)	Budynki i lokale	5 210 413,05 zł			5 210 413,05 zł	2 046 653,12 zł		84 173,58 zł		2 130 826,70 zł	3 163 759,93 zł	3 079 586,35 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 217,08 zł			1 217,08 zł	790,01 zł		25,16 zł		815,17 zł	427,07 zł	401,91 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne	153 858,50 zł			153 858,50 zł	124 056,34 zł		10 770,10 zł		134 826,44 zł	29 802,16 zł	19 032,06 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 097,51 zł		21 248,78 zł	36 848,73 zł	58 097,51 zł		0,00 zł	21 248,78 zł	36 848,73 zł	0,00 zł	0,00 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0					0	0,00 zł	0,00 zł
7)	Urządzenia techniczne	18 000,00 zł			18 000,00 zł	18 000,00 zł		0,00 zł		18 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8)	Środki transportu				0					0	0,00 zł	0,00 zł
9)	Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	23 068,98 zł			23 068,98 zł	23 068,98 zł		0,00 zł		23 068,98 zł	0,00 zł	0,00 zł
II	Pozostałe środki trwałe	956 737,72 zł	231 341,89 zł	212 268,89 zł	975 810,72 zł	956 737,72 zł	231 341,89 zł		212 268,89 zł	975 810,72 zł	0,00 zł	0,00 zł
III	Zbiory biblioteczne	178 421,22 zł	20 103,00 zł	30 981,61 zł	167 542,61 zł	178 421,22 zł	20 103,00 zł		30 981,61 zł	167 542,61 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV	Wartości niematerialne i prawne	36 143,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	36 143,91 zł	36 143,91 zł	0,00 zł		0,00 zł	36 143,91 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Razem	6 664 868,97 zł	251 444,89 zł	264 499,28 zł	6 651 814,58 zł	3 441 968,81 zł	251 444,89 zł	94 968,84 zł	264 499,28 zł	3 523 883,26 zł	3 222 900,16 zł	3 127 931,32 zł

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych
w Kijach
mgr Mariusz Kudasiwicz

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Kopcińska