


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych ul. Koscielna 10 27-215 Wąchock	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock
Numer identyfikacyjny REGON 000272922	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	83BDE91AFE204180 

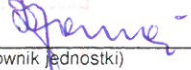
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Janeczewska
(główny księgowy)

2020.03.25
rok mies. dzień

DYREKTOR
ZESPÓŁU PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W. S. Janusz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Banaszkowska
 (główny księgowy)

2020.03.25
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 ZESPÓŁU PRACOWNI SŁUŻBOWYCH
 W POLICACH
[Signature]
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zespół Placówek Oświatowych</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Wąchock</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Kościelna 10, 27-215 Wąchock</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Edukacja</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>2. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>3. Aktywa i pasywa są wyceniane według nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont oraz przepisami szczególnymi określonych w ustawie o 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>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 4 000,00 zalicza się bezpośrednio w</p>

	<p><i>koszty,</i></p> <p>b) <i>jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>2) pomoce dydaktyczne,</i> <i>3) meble i dywany,</i> <p>c) <i>składniki majątku o wartości początkowej od 4000 do 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialne i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i></p> <p>d) <i>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. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek ustalonych przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.</i></p> <p>4. <i>Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym.</i></p> <p>5. <i>Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 (w układzie rodzajowym) oraz 7.</i></p> <p>6. <i>Nie obejmuje się gospodarką magazynową (odnosi się w koszty bezpośrednio po zakupie): materiałów biurowych, środków czystości, drobnych materiałów przeznaczonych do napraw i bieżących remontów, artykułów spożywczych do sporządzania posiłków w stołówce szkolnej.</i></p> <p>7. <i>Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową.</i></p>
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>nie dotyczy</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	122 674,66
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości

	lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Banaszkowska
 Anna Banaszkowska

WŁAŚCICIEL
mgr D. Juras
 mgr D. Juras

Główne składniki aktywów trwałych (1.1)

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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	22 703,24	0,00	4 020,00	0,00	4 020,00		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	8 783 143,84	0,00	1 222 767,53	0,00	1 222 767,53		121 939,67		121 939,67
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i budowle	7 133 700,39	0,00	1 103 034,61	0,00	1 103 034,61		0,00	0,00	0,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	566 372,06	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	121 559,33	0,00	34 818,18	0,00	34 818,18		121 559,33	0,00	121 559,33
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	961 512,06	0,00	84 914,74	0,00	84 914,74		380,00	0,00	380,34
	Razem	8 805 847,08	0,00	1 226 787,53	0,00	1 226 787,53		121 939,67	0,00	121 939,67

Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3- 13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
26 723,24	22 703,24	0,00	0,00	4 020,00	4 020,00	0,00	26 723,24	0,00	0,00
9 883 971,70	3 588 485,37	0,00	206 648,59	15 703,00	222 351,59	111 177,24	3 699 659,72	5 194 658,47	6 184 311,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 236 735,00	2 312 492,76	0,00	178 342,52	0,00	178 342,52	0,00	2 490 835,28	4 821 207,63	5 745 899,72
566 372,06	215 603,67	0,00	24 662,84	0,00	24 662,84	0,00	240 266,51	350 768,39	326 105,55
34 818,18	109 461,81	0,00	1 335,09	0,00	1 335,09	110 796,90	0,00	12 097,52	34 818,18
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	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	0,00	0,00
1 046 046,46	950 927,13	0,00	2 308,14	15 703,00	18 011,14	380,34	968 557,93	10 584,93	77 488,53
9 910 694,94	3 611 188,61	0,00	206 648,59	19 723,00	226 371,59	111 177,24	3 726 382,96	5 194 658,47	6 184 311,98

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Banachowska

Strona 2