

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. ks. Jerzego Popiełuszki w Juchnowcu Górnym
1.2	siedzibę jednostki
	Juchnowiec Górny, ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny
1.3	adres jednostki
	Juchnowiec Górny, ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła prowadzi działalność dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą w przedszkolu oraz szkole podstawowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzone za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
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)
	Na podstawie Uchwały Rady Gminy Juchnowiec Kościelny księgi rachunkowe Zespołu Szkół im. ks. Jerzego Popiełuszki w Juchnowcu Górnym prowadzone w Referacie Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny, Juchnowiec Górny, ul. Szkolna 5, 16-061 Juchnowiec Kościelny. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300,00 zł do 9.999,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową na podstawie stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencję i rozliczanie kosztów ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela 1, 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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
	125 721,40 zł
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.	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 3
1.16.	inne informacje
	brak
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
	Nie dotyczy
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Andrzej Maciejuk
 (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT

 mgr Krzysztof M. Nowicz
 (Kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Zespole Szkół im. ks. Jerzego Popiełuszki w Juchnowcu Górnym za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia a	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	52 100,01	12 619,90	0,00	0,00	0,00	12 619,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 719,91	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	52 100,01	12 619,90				12 619,90					0,00		64 719,91	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00		0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 821 606,44	242 836,95	0,00	0,00	97 797,30	340 634,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 162 240,69	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	7 821 606,44	242 836,95	0,00	0,00	97 797,30	340 634,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 162 240,69	
2.1.	Grupy, w tym:	9 388,40					0,00					0,00		9 388,40	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00		0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 779 041,74					0,00					0,00		5 779 041,74	
2.3.	Środki transportu	10 939,10					0,00					0,00		10 939,10	
2.4.	Inne środki trwałe	2 022 237,20	242 836,95	0,00	0,00	97 797,30	340 634,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 362 871,45	
2.4.1.	Środki trwałe	196 941,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 941,77	
2.4.1.1.	Grupa KŚT 3-6	66 468,78					0,00					0,00		66 468,78	
2.4.1.2.	Grupa KŚt 8	130 472,99					0,00					0,00		130 472,99	
2.4.2.	Pozostałe środki trwałe	1 681 242,71	238 404,96			97 797,30	336 202,26					0,00		2 017 444,97	
2.4.3.	Zbiory biblioteczne	144 052,72	4 431,99				4 431,99					0,00		148 484,71	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00		0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00		0,00	

WÓJT
mgr Krzysztof Marchwińczak
(Kierownik jednostki)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Maciejuk
(główny księgowy)

Tabla 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w Zespole Szkół im. ks. Jerzego Popiełuszki w Juchnowcu Górnym za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	52 100,01	12 619,90	0,00	0,00	12 619,90	0,00	0,00	0,00	0,00	64 719,91		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	52 100,01	12 619,90			12 619,90					64 719,91		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 118 294,19	396 514,14	0,00	97 797,30	494 311,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4 612 605,63		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	4 118 294,19	396 514,14	0,00	97 797,30	494 311,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4 612 605,63		
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>	0,00				0,00					0,00		
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00		
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	2 108 013,60	147 539,55			147 539,55					2 255 553,15		
2.3.	<i>Środki transportu</i>	10 209,78	729,32			729,32					10 939,10		
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	2 000 070,81	248 245,27	0,00	97 797,30	346 042,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2 346 113,38		
2.4.1.	Grupa KST 3-6	174 775,38	5 408,32	0,00	0,00	5 408,32	0,00	0,00	0,00	0,00	180 183,70		
2.4.1.	Grupa KST 8	44 302,39	5 408,32			5 408,32					49 710,71		
2.4.2.	Pozostałe środki trwałe	130 472,99				0,00					130 472,99		
2.4.3.	Zbiory biblioteczne	1 681 242,71	238 404,96		97 797,30	336 202,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 444,97		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	144 052,72	4 431,99			4 431,99					148 484,71		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00		

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Maciejuk

0021-03-30

WÓJT
mgr Krzysztof Marciniowicz

Tabela 3. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze w Zespole Szkół im. ks. Jerzego Popiełuszki w Juchnowcu Górnym w 2020 r

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
I.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	5 675 815,87
II.	Nagrody jubileuszowe	88 001,25
III.	Odprawy emerytalne i rentowe	17 505,12
IV.	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	231 409,76
V.	Inne świadczenia pracownicze*	50 112,39
OGÓŁEM:		6 062 844,39

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; doskonaleniem zawodowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
Uciejlik

2021-03-30

 (rok, miesiąc, dzień)

MGJT

 mgr M. Zuziak
 (kierownik jednc
 chowicz)