

	<p>terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>3. Wycena na dzień bilansowy:</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyłączeniem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy .</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntów dla celów bilansowych wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem amortyzacji.</p> <p>Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożności (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>4. Zapasy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, - rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, - na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu, - zakupione materiały biurowe i środki czystości przekazywane są bezpośrednio do zużycia i uważa się je za zużyte. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego związanego z dokonanymi zakupami materiałów biurowych i środków czystości, a wydatki księgowane są bezpośrednio w koszty. <p>5. Wszystkie nakłady poniesione przez jednostkę na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>6. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności przeprowadza się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 Grunty (0)	1 218 483,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 218 483,00
	2 Budynki, lokale i obiekty inż. lądowe... (1-2)	19 650 820,15	-	-	-	-	-	-	-	-	19 650 820,15
	3 Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	489 188,88	-	-	-	-	-	-	-	-	489 188,88
	4 Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 Inne środki trwałe (8)	96 237,65	-	-	-	-	-	-	-	-	96 237,65
	6 Pozostałe środki trwałe	1 034 649,20	-	46 231,60	-	46 231,60	-	3 200,00	-	3 200,00	1 077 680,80
	7 Księgozbiór	116 203,62	-	15 251,25	-	15 251,25	-	18 178,28	-	18 178,28	113 276,59
	8 WNIP	22 277,83	-	1 449,00	-	1 449,00	-	-	-	-	23 726,83
	SUMA:	22 627 860,33		62 931,85		62 931,85		21 378,28		21 378,28	22 669 413,90

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Wartość netto składników aktywów				
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21		
	1 Grunty (0)	-	-	-	-	-	-	-	1 218 483,00	1 218 483,00
	2 Budynki, lokale i obiekty inż. lądowe... (1-2)	4 360 145,48	-	527 001,33	-	527 001,33	-	4 887 146,81	15 290 674,67	14 763 673,34
	3 Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	228 631,76	-	44 653,66	-	44 653,66	-	273 285,42	260 557,12	215 903,46
	4 Środki transportu (7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 Inne środki trwałe (8)	94 126,57	-	791,65	-	791,65	-	94 918,22	2 111,08	1 319,43
	6 Pozostałe środki trwałe	1 034 649,20	-	46 231,60	-	46 231,60	3 200,00	1 077 680,80	-	-
	7 Księgozbiór	116 203,62	-	15 251,25	-	15 251,25	18 178,28	113 276,59	-	-
	8 WNIP	22 277,83	-	1 449,00	-	1 449,00	-	23 726,83	-	-
	SUMA:	5 856 034,46		635 378,49		635 378,49	21 378,28	6 470 034,67	16 771 825,87	16 199 379,23

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
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 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie wystąpiły
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 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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>41 549,96</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ekw.pr.odzieży</td> <td>2 581,63</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>4 982,42</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)</td> <td>1 560,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ogółem</td> <td>50 674,01</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	-	2	Nagrody jubileuszowe	41 549,96	3	ekw.pr.odzieży	2 581,63	4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 982,42	5	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	1 560,00		ogółem	50 674,01	
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																					
1	Odprawy emerytalne i rentowe	-																					
2	Nagrody jubileuszowe	41 549,96																					
3	ekw.pr.odzieży	2 581,63																					
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 982,42																					
5	Inne (dofinansowanie do studiów, okularów i ekwiwalent za odzież ochronną)	1 560,00																					
	ogółem	50 674,01																					
1.16.	inne informacje																						
	Nie dotyczy																						
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																						
2.5.	inne informacje																						
	Nie dotyczy																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																						
	Nie dotyczy																						

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Galusek-Bielas

(główny księgowy)

2020 -03- 2 8

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Zespołu Oświaty

(kierownik jednostki)
mgr Jan Figura