

<b>I. w Małogoszczu Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	nazwę jednostki
1.1	Zespół Placówek Oświatowych w Żarczycach Dużych
1.2	siedzibę jednostki
	Żarczyce Duże
1.3	adres jednostki
	Żarczyce Duże 29, 28-366 Małogoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.60.Z Działalność edukacyjna i wychowawcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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>2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>2) meble i dywany</li> <li>3) odzież i umundurowanie</li> </ol> <p>4. Materiały zakupione i zamontowane ujmują się w koszty zakupu materiałów, a te które nie są bezpośrednio po zakupie montowane objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p>

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
	Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych, pozostałych środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela
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
	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Szczegółową informację o głównych składnikach aktywów trwałych, pozostałych środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załączona tabela
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.	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
	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
	Jubileusz – 31 375,99 (5) Odprawa – 17 893,20 (1) Razem 49 269,19 (6)
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
2.4.	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Joanna Szczepańczyk

(główny księgowy)

2022-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Samorządowego Centrum Oświaty  
w Metodzie

  
mgr Małgorzata Adamek

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2021

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieganie	Zbycie	Likwidacja	Inne			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	Wartości niematerialne i prawne	11 702,39	0,00	3 399,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399,72	15 102,11	0,00	0,00	11 702,39	0,00	3 399,72	0,00	15 102,11	0,00	0,00
2	Środki trwałe	717 085,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 085,74	0,00	0,00	469 315,17	0,00	16 348,39	0,00	485 664,56	247 770,57	231 421,18
1)	Grunt	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
2)	Budynki i lokale	564 924,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564 924,09	0,00	0,00	360 677,39	0,00	15 435,10	0,00	376 112,49	204 246,70	188 811,60
3)	Obiekty niszyniowej i wodnej (gr.2)	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
4)	Kolory i maszyny energet.	85 144,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 144,85	0,00	0,00	85 144,85	0,00	0,00	0,00	85 144,85	0,00	0,00
5)	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego	17 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 150,00	0,00	0,00	17 150,00	0,00	0,00	0,00	17 150,00	0,00	0,00
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 116,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116,80	0,00	0,00	1 790,87	0,00	716,35	0,00	2 507,22	3 325,93	2 609,58
7)	Urządzenia techniczne	4 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750,00	0,00	0,00	4 552,06	0,00	197,94	0,00	4 750,00	197,94	0,00
8)	Środki transportu i narzędzia przyrządy i wyposażenie	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
9)	Gazie i inne niesklasyfikowane	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
Razem główne składniki aktywów trwałych		728 788,13	0,00	3 399,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732 187,85	0,00	0,00	481 017,56	0,00	3 399,72	0,00	500 766,57	247 770,57	231 421,18
3	Pozostałe środki trwałe	330 178,70	0,00	129 480,48	0,00	0,00	0,00	0,00	129 480,48	459 659,18	0,00	0,00	330 178,70	0,00	129 480,48	0,00	459 659,18	0,00	0,00
4	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
Ogółem		1 058 966,83	0,00	132 880,20	0,00	0,00	0,00	0,00	132 880,20	1 191 847,03	0,00	0,00	811 196,26	0,00	132 880,20	0,00	960 425,85	247 770,57	231 421,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
mgr Joanna Szczepaniak

KIEROWNIK  
Samorządowego Centrum Oświaty  
w Mielcu  
*[Podpis]*  
mgr Małgorzata Adamek