

Informacja dodatkowa

Jednostka	Poz.		
ZOEAO	I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,	
ZOEAO	I.1.		
ZOEAO	I.1.1	nazwę jednostki	Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Oświaty w Sobkowie
ZOEAO	I.1.2	siedzibę jednostki	Sobków
ZOEAO	I.1.3	adres jednostki	Sobków ul. Żródlowa 4, 28-305 Sobków
ZOEAO	I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	6920Z DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE
ZOEAO	I.2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
ZOEAO	I.3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe	
ZOEAO	I.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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi się ewidencję pozabilansową.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł, a także meble: szafy, biurka, krzesła, bez względu na ich wartość początkową, o okresie używania dłuższy niż rok, zalicza się do pozostałych środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przedudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50% - prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe - 50% - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%. <p>3. Jednostka nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.</p>
ZOEAO	I.5.	inne informacje	
ZOEAO	II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują	
ZOEAO	II.1.		
ZOEAO	II.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 - główne składniki aktywów trwałych
ZOEAO	II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
ZOEAO	II.1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
ZOEAO	II.1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości	
ZOEAO	II.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	
ZOEAO	II.1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	

Jednostka	Poz.		
ZOEAO	II.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)	Tabela - główne składniki aktywów trwałych
ZOEAO	II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
ZOEAO	II.1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
ZOEAO	II.1.9.a	powyżej 1 roku do 3 lat	
ZOEAO	II.1.9.b	powyżej 3 do 5 lat	
ZOEAO	II.1.9.c	powyżej 5 lat	
ZOEAO	II.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	
ZOEAO	II.1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
ZOEAO	II.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	
ZOEAO	II.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	
ZOEAO	II.1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
ZOEAO	II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagroda jubileuszowa - 3480,75 zł; Ekwiwalenty pieniężne wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony zdrowia (w tym dofinansowanie do zakupu okularów oraz zakup wody pitnej) - 2 115,00 zł.
ZOEAO	II.1.16.	inne informacje	
ZOEAO	II.2.		
ZOEAO	II.2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość	
ZOEAO	II.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	
ZOEAO	II.2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
ZOEAO	II.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	
ZOEAO	II.2.5.	inne informacje	
ZOEAO	II.3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Jednostka	Poz.	
-----------	------	--

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej(4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej(8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe	170800,00				0,00				0,00	170800,00
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	170800,00				0,00				0,00	170800,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		170800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170800,00
1.	Pozostałe środki trwałe	75500,38		9689,00		9689,00		6545,60		6545,60	78643,78
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1688,20		2435,40		2435,40				0,00	4123,60
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		77188,58		12124,40		12124,40		6545,6		6545,6	82767,38
OGÓŁEM:		247988,58	0,00	12124,40	0,00	12124,40	0,00	6545,60	0,00	6545,60	253567,38

Lp	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia(14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego(13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początku roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego(12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.	170800,00		0,00		0,00		170800,00	0,00	0,00
1)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
3)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
4)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
6)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
7)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
8)	170800,00		0,00		0,00		170800,00	0,00	0,00
9)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		170800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170800,00	0,00	0,00
1.	75500,38		9689,00		9689,00	6545,6	78643,78	0,00	0,00
2.	1688,20		2435,40		2435,40	0,00	4123,60	0,00	0,00
RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH:		77188,58	12124,40		12124,40	6545,60	82767,38	0,00	0,00
OGÓŁEM:		247988,58	0,00	12124,40	0,00	12124,40	253567,38	0,00	0,00