

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 SOBKWIE |
| ZOEAO | I.1.2. | siedzibę jednostki | Sobków, ul. Źródłowa 4 |
| ZOEAO | I.1.3. | adres jednostki | Sobków, ul. Źródłowa 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 01.01.2022 do 31.12.2022 |
| ZOEAO | I.3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera | |
| 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 użytkowania 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 użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <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 przebudowy, 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 użytkowania.</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 komputerowe - 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 w | |
| 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 | Tabela - główne składniki aktywów trwałych |
| ZOEAO | II.1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w | |
| ZOEAO | II.1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów | |
| ZOEAO | II.1.4. | wartość gruntów użytkowanych w całości | |
| ZOEAO | II.1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na | |
| ZOEAO | II.1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów | |
| ZOEAO | II.1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu | |
| ZOEAO | II.1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, | |
| ZOEAO | II.1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym | |
| 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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na | |
| ZOEAO | II.1.11. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w | |
| ZOEAO | II.1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów | |
| ZOEAO | II.1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę | |
| ZOEAO | II.1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na | Ekwiwalenty pieniężne i materiały BHP wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy - 550,02 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 | |
| ZOEAO | II.2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości | |

| | | |
|-----------|---------|--|
| Jednostka | Poz. | |
| ZOEAO | II.2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe |
| ZOEAO | II.2.5. | Inne informacje |
| ZOEAO | II.3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób woływać na ocenę |

Główne składniki aktywów trwałych ZOEAO

| 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 | Nabywanie | 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 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 170800,00 | | 37900,80 | | 37900,80 | | | | 0,00 | 208700,80 |
| 1) | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 0,00 | | 37900,80 | | 37900,80 | | | | 0,00 | 37900,80 |
| 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 | 37900,80 | 0,00 | 37900,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208700,80 |
| 1. | Pozostałe środki trwałe | 78643,78 | | 36657,24 | | 36657,24 | | 0,00 | | 0,00 | 115301,02 |
| Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | 4123,60 | | 4714,59 | | 4714,59 | | | | 0,00 | 8838,19 |
| RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH: | | 82767,38 | | 41371,83 | | 41371,83 | | 0 | | 0 | 124139,21 |
| OGÓŁEM: | | 253567,38 | 0,00 | 79272,63 | 0,00 | 79272,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 332840,01 |

| 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 | 37900,80 |
| 1) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 37900,80 |
| 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 | 37900,80 |
| 1. | 78643,78 | | 36657,24 | | 36657,24 | 0 | 115301,02 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 4123,60 | | 4714,59 | | 4714,59 | 0,00 | 8838,19 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM POZOSTAŁE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH: | | 82767,38 | 41371,83 | 0,00 | 41371,83 | 0,00 | 124139,21 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM: | | 253567,38 | 0,00 | 41371,83 | 0,00 | 41371,83 | 294939,21 | 0,00 | 37900,80 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Chabel; ZOEAO w Sobkowie
Data: 2023.03.30 11:27:34 CEST

Strona 2 z 2

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Katarzyna Michalec; ZOEAO w Sobkowie
Data: 2023.03.30 11:14:46 CEST