


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkoły Podstawowej Nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku ul. Turystyczna 59 26-050 Zagnańsk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Wójt Gminy Zagnańsk
Numer identyfikacyjny REGON 260018300	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	F1ADD49291A2C154 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY

Urszula Szczęśniak
Urszula Szczęśniak

(główny księgowy)

2022.03.31

rok mies. dzień

Z up. WÓJTA GMINY

Stanisław Stępień
Stanisław Stępień
 Z-ca Wójta Gminy

(kierownik jednostki)

SJO BeStia

Sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym

Z up. SKARBNIKA GMINY F1ADD49291A2C154

Anna Nadolnik
Anna Nadolnik
 Zastępca Skarbnika

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY

Urszula
Urszula Szczesniak

(główny księgowy)

2022.03.31

rok mies. dzień

Z up. WÓJTA GMINY

Stanisław
Stanisław Stanięć
Z-ca Wójta Gminy

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkoły Podstawowej Nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku
1.2	siedzibę jednostki Zagnańsk
1.3	adres jednostki ul. Turystyczna 59, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON 260018300 szkoły publiczne i niepubliczne wszystkich typów, prowadzone przez jst
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 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)
	<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 2017 r. 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 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 700,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia, - kosztów wytworzenia, - wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych), - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny). <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>

Z up. SKARBNIKA GMINY

Anna Nadolnik
Zastępca Skarbnika

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym

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
	185 966,97 zł słownie: sto osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt sześć, gr 97/100 w tym: - jubileusz 62 008,32 zł - ekwiwalent urlopowy 8 272,74 zł - odprawa emerytalna 115 685,91 zł
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
	818 687,08 zł słownie: osiemset osiemnaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt siedem, gr 08/100 – środki trwałe małej wartości, umorzone w miesiącu zakupu i przekazania do użytkowania 140 014,31 zł słownie: sto czterdzieści tysięcy czternaście, gr 31/100 – zbiory biblioteczne
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 OŚWIATY

Urszula
Urszula Szczesniak

(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

Stanisław
Stanisław Stepień
(kierownik jednostki)
Z-ca Wójta Gminy

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie i wytworzenie	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	31 976,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 656,90	0,00	7 656,90	24 319,62	25 660,62	1 243,01	7 656,90	19 246,73	6 315,90	5 072,89
2	Środki trwałe:	8 260 195,84	0,00	0,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00	5 199,99	0,00	5 199,99	8 269 895,85	5 004 036,69	204 538,08	5 199,99	5 203 374,78	3 256 159,15	3 066 521,07
Grupa 0	Grunty	258 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 384,00	258 384,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 764 125,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 764 125,60	4 785 199,18	194 103,12	0,00	4 979 302,30	2 978 926,42	2 784 823,30
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 886,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 886,03	88 082,30	954,96	0,00	89 037,26	6 803,73	5 848,77
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	59 217,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 217,81	59 217,81	0,00	0,00	59 217,81	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	54 705,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 705,95	43 643,45	8 850,00	0,00	52 493,45	11 062,50	2 212,50
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 775,00	18 792,50	630,00	0,00	19 422,50	982,50	352,50
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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
Grupa 7	Środki transportu	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 101,45	0,00	14 900,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00	5 199,99	0,00	5 199,99	18 801,46	9 101,45	0,00	5 199,99	3 901,46	0,00	14 900,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY OŚWIATY


 Urszula Szcześniak

(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY


 Stanisław Stępień
 (kierownik jednostki)