

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<p style="text-align: center;">BILANS jednostki budżetowej</p> <p style="text-align: center;">Dnia 03.01.2022</p> <p style="text-align: center;">L.dz.</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</p>	Adresat:
<p style="text-align: center;">Zespół Obsługi Oświaty ul. Dr Floriana Ceynowy 14</p> <p style="text-align: center;">86-122 Bukowiec</p>			Wójt Gminy Bukowiec
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego
001113278			79193BB553170B61
			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 339,59	1 539,56	A Fundusz	-27 200,62	-35 294,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	753 641,34	847 033,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 339,59	1 539,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-780 841,96	-882 328,53
A.II.1 Środki trwałe	7 339,59	1 539,56	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-780 841,96	-882 328,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 763,59	1 539,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	5 576,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 120 886,47	1 135 370,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 120 886,47	1 135 370,74
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 932,14	5 716,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 256,61	32 349,03

Dorota Janicka
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespół Gwizdata
(kierownik jednostki)

BeSTia

79193BB553170B61

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	97,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 086 346,26	1 098 536,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 648,54	1 328,58	D.II.8 Fundusze specjalne	1 084 697,72	1 097 207,72
B.I.1 Materiały	1 648,54	1 328,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 084 697,72	1 097 207,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	521 410,00	592 475,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	521 410,00	592 475,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	563 287,72	504 732,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	504 732,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	563 287,72	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Dorota Janicka
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Janicka

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

79193BB553170B61

KIEROWNIK
Grzegorz Gwizdała
Zespołu Obsługi Gminy
(kierownik jednostki)
Grzegorz Gwizdała

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 093 685,85	1 100 075,86	Suma pasywów	1 093 685,85	1 100 075,86

Dorota Janicka
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Janicka

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

79193BB553170B61

BeSTia

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Odrębiaty
Grzegorz Gwizdała
(kierownik jednostki)

Dorota Janicka
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Janicka


2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

79193BB553170B61

KIEROWNIK
Zespołu
Grzegorz Gwizdała
(kierownik jednostki)
Grzegorz Gwizdała

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Oświaty ul. Dr Floriana Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Wójt Gminy Bukowiec
Numer identyfikacyjny REGON 001113278	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 27343C647BDA18F5 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	816 603,35	882 420,53
B.I. Amortyzacja	29 744,03	5 800,03
B.II. Zużycie materiałów i energii	61 371,40	92 741,90
B.III. Usługi obce	113 693,63	139 143,03
B.IV. Podatki i opłaty	183,00	186,00
B.V. Wynagrodzenia	390 450,73	446 568,14
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	91 480,05	98 337,22
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	5 985,34
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	129 680,51	93 658,87
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-816 603,35	-882 420,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 758,79	92,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	35 758,79	92,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Dorota Janicka
główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Janicka

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gwizdała
Kierownik jednostki
Zespołu Obsługi Oświaty
Grzegorz Gwizdała

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-780 844,56	-882 328,53
G.	Przychody finansowe	2,60	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2,60	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-780 841,96	-882 328,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-780 841,96	-882 328,53

Dorota Janicka
główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Janicka

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gwizdała
KIEROWNIK
Zespołu Usługi Oświaty
Grzegorz Gwizdała

Dorota Janicka
główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA


Dorota Janicka

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

27343C647BDA18F5

Grzegorz Gwizdała
Kierownik jednostki
Zespołu Obsługi Oświaty
Grzegorz Gwizdała

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Oświaty ul. Dr Floriana Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Wójt Gminy Bukowiec Wysłać bez pisma przewodniego F2BC51657CC0784B 
Numer identyfikacyjny REGON 001113278		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	951 321,70	753 641,34
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	762 663,17	874 326,27
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	762 663,17	874 326,27
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	960 343,53	-780 749,96
I.2.1. Strata za rok ubiegły	960 268,93	-780 841,96
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	74,60	92,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	753 641,34	847 033,65

Dorota Janicka
główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Janicka

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gwizdała
kierownik jednostki
Zespołu Obsługi Oświaty
Grzegorz Gwizdała

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-780 841,96	-882 328,53
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-780 841,96	-882 328,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-27 200,62	-35 294,88

Dorota Janicka
główny księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Janicka

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gwizdała
Kierownik
Zespołu Obsługi Oświaty
Grzegorz Gwizdała

Dorota Janicka
główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Janicka

2022-01-26

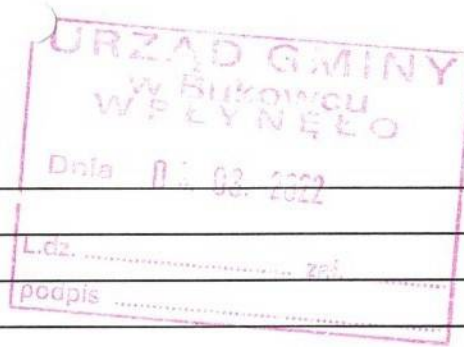
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Gwizdała
kierownik jednostki
Zespołu Obsługi Oświaty

Grzegorz Gwizdała

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 12



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ OBSŁUGI OŚWIATY W BUKOWCU
1.2	siedzibę jednostki
	URZĄD GMINY W BUKOWCU
1.3	adres jednostki
	UL. DR FL. CEYNOWY 14, 86-122 BUKOWIEC
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	OBSŁUGA SZKÓŁ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021r
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)

5.	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu 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, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości od 400,00zł do 10.000,00 zł , zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej tych aktywów na koncie 013. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w dniu nabycia środka w porozumieniu z kontem 072. Umarza się je w 100 % .</p> <p>c) Bez względu na wartość: wykładziny, dywany, żaluzje, naczynia kuchenne,, wieszaki, lampy i inne drobne urządzenia gospodarcze w chwili nabycia spisane bezpośrednio w koszty- umarza się jednorazowo.</p> <p>d) Książki i inne zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 i umarza w 100 % w dniu nabycia na koncie 072.</p> <p>e) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011 "Środki trwałe". Podstawą księgowania przychodu środka trwałego jest faktura, protokół odbioru obiektu powstałego w procesie inwestycyjnym. Na tej podstawie księgowość wystawia OT wpisując: numer inwentarzowy środka trwałego, rodzaj środka trwałego, charakterystykę środka trwałego, datę przyjęcia, wartość początkową, stawkę amortyzacji. Dokument OT wystawia się w miesiącu przyjęcia środka trwałego w 3 egzemplarzach. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmuje się na koncie 071."Umorzenia środków trwałych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Konto 310 -zapasy obejmują materiały (węgiel i olej opałowy-grzewczy), który jest wpisany w księgę magazynową danej jednostki w cenie nabycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p>
	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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13919,45				0		13919,45		0	
1)	Zbiory biblioteczne										
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	7197,48	0	224,03	0	224,03	0	7421,51	0	1763,59	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu	311940	0	5576	0	5576	0	317516	0	0	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane - 013	19966,64		0		0	0	19966,64		0	
RAZEM:		353023,57	0	5800,03	0	5800,03		358823,6	0	1763,59	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 nieumarzalnych 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)
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa 22.628,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących

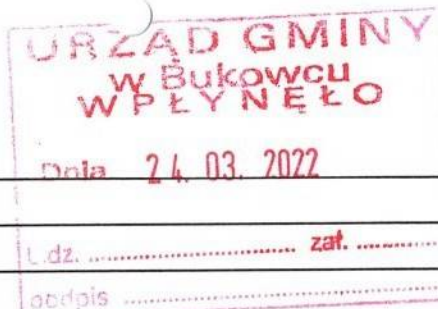
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły 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
	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

.....**GŁÓWNA KSIĘGOWA**
 (główny księgowy)
Dorota Janicka

22.02.2022r
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Oświaty
Grzegorz Gwizdała.....
 (kierownik zakładu)

INFORMACJA DODATKOWA



Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	RAZEM OŚWIATA
1.2	siedzibę jednostki
	RAZEM OŚWIATA
1.3	adres jednostki
	BUKOWIEC
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	RAZEM OŚWIATA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r - 31.12.2021r
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)

5.	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu 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, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 400,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości od 400,00zł do 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej tych aktywów na koncie 013. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w dniu nabycia środka w porozumieniu z kontem 072. Umarza się je w 100 % .</p> <p>c) Bez względu na wartość: wykładziny, dywany, żaluzje, naczynia kuchenne,, wieszaki, lampy i inne drobne urządzenia gospodarcze w chwili nabycia spisane bezpośrednio w koszty- umarza się jednorazowo.</p> <p>d) Książki i inne zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014 i umarza w 100 % w dniu nabycia na koncie 072.</p> <p>e) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011 "Środki trwałe". Podstawą księgowania przychodu środka trwałego jest faktura, protokół odbioru obiektu powstałego w procesie inwestycyjnym. Na tej podstawie księgowość wystawia OT wpisując: numer inwentarzowy środka trwałego, rodzaj środka trwałego, charakterystykę środka trwałego, datę przyjęcia, wartość początkową, stawkę amortyzacji. Dokument OT wystawia się w miesiącu przyjęcia środka trwałego w 3 egzemplarzach. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmuje się na koncie 071."Umorzenia środków trwałych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>3. Konto 310 -zapasy obejmują materiały (węgiel i olej opałowy-grzewczy), który jest wpisany w księgę magazynową danej jednostki w cenie nabycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p>
	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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	53735,94		2208		2208		0		0	55943,94
1)	Zbiory biblioteczne	109350,13		71684,16		71684,16	70643,24	0		0	110391,05
2.	ŚRODKI TRWAŁE	6885210,62		16827,99		16827,99		0		0	7065001,35
1)	Grunty	163301,74		0		0		0		0	163301,74
2)	Budynki i lokale	4853171,75		0	0	0	0	0	0	0	4853171,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	266481,28		0	0	0	0	0		0	266481,28
4)	Kotły i maszyny energetyczne	211034,6		0	0	0	0	0	0	0	211034,6
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5699		0	0	0	0		0	0	5699
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16347,4	0	0	0	0	0	0	0	0	16347,4
7)	Urządzenia techniczne										0
8)	Środki transportu	317516		0	0	0	0	0	0	0	317516
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane- 013	1214960,59	0	16827,99	0	16827,99	0	339	0	339	1231449,58
RAZEM:		7211598,43	0	90720,15	0	90720,15	70643,24	339	0	70982,24	7231336,34

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)		Watyłość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	53735,94		2208		2208	0	55943,94	0	0	
1)	Zbiory biblioteczne	109350,13		71684,16	0	71684,16	70643,24	110391,05	0	0	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3908852,89						0			
1)	Grunty	0		0		0		0		163301,74	
2)	Budynki i lokale	2010536,11		121329,32		121329,32	0	2131865,43	2842635,64	2721306,32	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159305,97		3877,44		3877,44	0	163183,41	107175,31	103297,87	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	190063,82		2450		2450	0	192513,82	20970,78	18520,78	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5699		0		0	0	5699	0	0	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16347,4		0		0	0	16347,4	0	0	
7)	Urządzenia techniczne	0		0		0	0	0	0	0	
8)	Środki transportu	311940		5576		5576	0	317516	5576		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane- 013	1214960,59		16827,99		16827,99	339	1231449,58	0	0	
RAZEM:		4071938,96		223952,91		223952,91	70982,24	4224909,63	2976357,73	3006426,71	

1.2.		
		nie dotyczy
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 w całości	
		nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych 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)	
		nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 145.544,41 , Odprawa pośmiertna 23.072,52 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących
	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. Zadanie: " Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Przysiersku". Koszty budowy 66.000,00 zł, " Zagospodarowanie terenu wokół szkoły SP BUKOWIEC. Koszt budowy 28.375,00 zł. RAZEM 94.375,00.Zł
	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
	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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 (główny księgowy) *Jankowska*

22.02.2022r
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Zespołu Obsługi Oświaty

Grzegorz Gwizdała
 (kierownik zakładu)