


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych ul. Szkolna 21 28-404 Kije	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Kije
Numer identyfikacyjny REGON 292831000		<p style="text-align: center;">C5B6E77AAA5748C5</p> 

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

Małgorzata Joanna Kopcińska

(główny księgowy)

2022.03.30

rok mies. dzień

Mariusz Jan Kudasiewicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Joanna Kopcińska
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

Mariusz Jan Kudasiewicz
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych
1.2	siedzibę jednostki
	Kije
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 21, 28-404 Kije
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja przedszkolna, szkolna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się m.in. książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niemater. i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest niższa niż 3.500 zł. i równa lub wyższa niż 350 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 350 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość - księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych tj.: meble, sprzęt komputerowy, sprzęt elektroniczny, agd.</p> <p>Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), a odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (powyżej 3.500 zł) podlegają umarżaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwiła ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku: zakupu – w cenie nabycia lub cenie zakupu; wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia; spadku lub darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu; otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; Grunty według cen nabycia lub według wartości księgowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia (zakupu).</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
	Załącznik Nr 1-Główne składniki Aktywów Trwałych ZPO Kije
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
	brak danych
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)
	brak danych
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie ma
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie ma
c)	powyżej 5 lat
	nie ma
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie ma
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie ma
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 ma
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 ma
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4.636.054,26
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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 ma
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych

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

Małgorzata Kopcińska

(główny księgowy)

Główny Księgowy
MK
 mgr Małgorzata Kopcińska

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kudasiewicz

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Oświatowych
 w Kijach
 mgr Mariusz Kudasiewicz

Załącznik Nr 1 do Informacji Dodatkowej za 2021r.
Główne składniki Aktywów Trwałych ZPO Kije

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8+9-10)	Wartość netto składników aktywów	
											stan na początek roku obrotowego (3-7)	stan na koniec roku obrotowego (6-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	ŚRODKI TRWAŁE											0
1)	Grunty	28911,00			28911,00	0,00				0,00	28911,00	28911,00
2)	Budynki i lokale	5210413,05	120000,00	34321,32	5296091,73	2214392,62	0,00	126449,34	32806,74	2308035,22	2996020,43	2988056,51
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1217,08		210,95	1006,13	840,33		25,16	210,95	654,54	376,75	351,59
4)	Kotły i maszyny energetyczne	153858,50			153858,50	145596,54		6067,70		151664,24	8261,96	2194,26
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36848,73		36848,73	0,00	36848,73		0,00	36848,73	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00									0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	18000,00		18000,00	0,00	18000,00		0,00	18000,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00			0,00						0,00	0,00
9)	Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	23068,98		10418,80	12650,18	23068,98		0,00	10418,80	12650,18	0,00	0,00
II	Pozostałe środki trwałe	1237559,40	331129,66	84549,30	1484139,76	1237559,40	331129,66		84549,30	1484139,76	0,00	0,00
III	Zbiory biblioteczne	178019,65	31601,09	30803,46	178817,28	178019,65	31601,09		30803,46	178817,28	0,00	0,00
IV	Wartości niematerialne i prawne	37893,91	0,00	13181,67	24712,24	37893,91	0,00		13181,67	24712,24	0,00	0,00
	Razem	6925790,30	482730,75	228334,23	7180186,82	3892220,16	362730,75	132542,20	226819,65	4160673,46	3033570,14	3019513,36

Główny Księgowy
JK
mgr Małgorzata Kopcińska

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych
w Kijach
mgr Mariusz Kudasiewicz