



Główna księgowość

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Grażyna Szczepanik

Grażyna Szczepanik
(główny księgowy)

2022.03.21

rok mies. dzień

DYREKTOR

Zespół Główny Księgowości i Obsługi
w Chodzie

Danuta Szczurek

Danuta Szczurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Dukli
1.2	siedzibę jednostki
	Dukla
1.3	adres jednostki
	ul. Trakt Węgierski 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność: prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnych jednostek oświatowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021- 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł finansuje się z środków przeznaczonych na inwestycje i umarza (z wyjątkiem gruntów) metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym. Naliczenia umorzenia i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10 000,00zł (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz bez względu na wartość: meble, dywany oraz sprzęt elektroniczny, finansuje się z środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo przez spisanie w koszty materiałów w miesiącu przyjęcia do używania. c) pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa jest nie niższa niż 300,00 zł i nie wyższa od 500,00 zł podlegają spisaniu w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do używania z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościową. 3. Sposób ustalenia wyniku finansowego a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków b) wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. c) na wynik finansowy netto składa się: wynik z działalności podstawowej, wynik z działalności operacyjnej, -wynik brutto, d) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru określonego w załączniku nr 10 do rozporządzenia w sprawie zasad rachunkowości
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

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
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
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 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)
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	23812,80
1.16.	inne informacje
	–
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	–

Główna Księgowa
Grażyna Szczepanik
Grażyna Szczepanik

(Główny Księgowy)

2022-03-16

(rok-mc-dzień)

DYREKTOR
Zarządu Głównego Związku Gmin i Miast w Polsce
Danuta Szczurek
Danuta Szczurek

(Kierownik jednostki)

TABELA 7

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	23 812,80	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

Główna Księgowa
Grażyna Księżanik

Dyrektor
Zespołu Obsługi Płatności i Odbiorów
w Zespole
Dariusz Kozłowski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów							
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia						
															14	15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 551,00				0,00				0,00	0,00	16 551,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	134 271,26	0,00	7 937,00	0,00	7 937,00	0,00	10 486,67	0,00	10 486,67	131 721,59	130 330,56	0,00	11 109,70	0,00	11 109,70	10 486,67	130 953,59	3 940,70	768,00
1)	GRUNTY /0/					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	BUDYNKI I LOKALE					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1/1)						0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OBIEKTY INŻYNIERII WODNEJ I ŁĄDOWEJ					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)/2/						0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE /3/					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA /4/	45 733,00				0,00		5 089,00		5 089,00	40 644,00	41 792,30		3 172,70		3 172,70	5 089,00	39 876,00	3 940,70	768,00
5)	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE /5/					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	URZĄDZENIA TECHNICZNE /6/					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	ŚRODKI TRANSPORTU					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7/1)						0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKSOWANE /8/	13 519,42				0,00				0,00	13 519,42	13 519,42				0,00	0,00	13 519,42	0,00	0,00
9)	SKLASYFIKOWANE /8/ <=10000	75 018,84		7 937,00		7 937,00		5 397,67		5 397,67	77 558,17	75 018,84		7 937,00		7 937,00	5 397,67	77 558,17	0,00	0,00
	RAZEM	150 822,26	0,00	7 937,00	0,00	7 937,00	0,00	10 486,67	0,00	10 486,67	148 272,59	146 881,56	0,00	11 109,70	0,00	11 109,70	10 486,67	147 504,59	3 940,70	768,00

Główna Księgowa

Grażyna Hecpanik

2020-12-31

2020-12-31

