

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO



Nazwa i adres Szkoła Podstawowa w Sadurkach Sadurki 106, 24-150 Nałęczów		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020r		Adresat: BURMISTRZ NAŁĘCZOWA Urząd Miejski ul. Lipowa 3 24-150 Nałęczów	
Numer identyfikacyjny REGON 001152479					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	797 131,44	752 497,23	A. Fundusz	619 198,63	542 131,74
I. Wartości niematerialne i prawne	-		I. Fundusz jednostki	2 746 284,58	2 635 564,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	797 131,44	752 497,23	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 2 127 085,95	- 2 093 432,59
1. Środki trwałe	797 131,44	752 497,23	1. Zysk netto (+)	-	
1.1. Grunty	158 500,00	158 500,00	2. Strata netto (-)	- 2 127 085,95	- 2 093 432,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	638 631,44	593 997,23	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	-		B. Fundusze placówek	-	
1.4. Środki transportu	-		C. Państwowe fundusze celowe	-	
1.5. Inne środki trwałe	-		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	187 232,57	223 077,91
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-		I. Zobowiązania długoterminowe	-	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-		II. Zobowiązania krótkoterminowe	187 232,57	223 077,91
III. Należności długoterminowe	-		1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 291,76	3 207,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-		2. Zobowiązania wobec budżetów	15 321,77	19 446,79
1. Akcje i udziały	-		3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	88 549,32	100 512,44
2. Inne papiery wartościowe	-		4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 990,97	91 048,10
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-		5. Pozostałe zobowiązania	388,38	1 233,14
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-		6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	
B. Aktywa obrotowe	9 299,76	12 712,42	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	
I. Zapasy	2 302,28	2 412,61	8. Fundusze specjalne	6 690,37	7 629,94
1. Materiały	2 302,28	2 412,61	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 690,37	7 629,94
2. Półprodukty i produkty w toku	-		8.2. Inne fundusze	-	
3. Produkty gotowe	-		III. Rezerwy na zobowiązania	-	
4. Towary	-		IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	

II. Należności krótkoterminowe	307,11	2 669,87			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-				
2. Należności od budżetów	-				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-				
4. Pozostałe należności	307,11	2 669,87			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 690,37	7 629,94			
1. Środki pieniężne w kasie	-				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 690,37	7 629,94			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-				
4. Inne środki pieniężne	-				
5. Akcje lub udziały	-				
6. Inne papiery wartościowe	-				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-				
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-				
Suma aktywów	806 431,20	765 209,65	Suma pasywów	806 431,20	765 209,65

Główny księgowy

2021-03-25
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Główny Księgowy
Sagała
mgr Ilona Sagała

Kierownik
Stelmaszczyk
mgr Paweł Stelmaszczyk

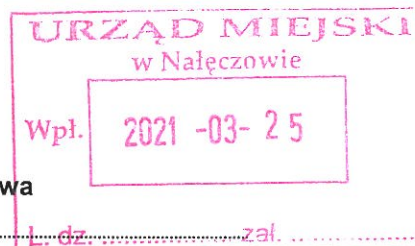
ZAKŁAD OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W NAŁĘCZOWIE
24-150 Nałęczów, ul. Kolejowa 7
NIP: 716-23-45-402 tel. 81 50 14 603

Nazwa i adres

Szkoła Podstawowa w Sadurkach
Sadurki 106, 24-150 Nałęczów

Adresat

Burmistrz Nałęczowa
ul. Lipowa 3
24-150 Nałęczów



Numer identyfikacyjny REGON
001152479

Wysłać bez pisma przewodniego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień **31.12.2020**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	41 573,09	108 234,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 348,20	15 324,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	10 224,89	92 910,16
B. Koszty działalności operacyjnej	2 182 532,38	2 210 726,74
I. Amortyzacja	44 634,21	44 634,21
II. Zużycie materiałów i energii	165 180,47	142 778,20
III. Usługi obce	83 434,51	50 610,29
IV. Podatki i opłaty	-	
V. Wynagrodzenia	1 433 152,97	1 510 958,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	452 273,82	458 378,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 856,40	3 366,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	
X. Pozostałe obciążenia	-	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 2 140 959,29	- 2 102 491,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 895,00	9 081,30

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II.	Dotacje	-	
III.	Inne przychody operacyjne	13 895,00	9 081,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 127 064,29	- 2 093 410,68
G.	Przychody finansowe	9,95	4,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	
II.	Odsetki	9,95	4,14
III.	Inne	-	
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki	-	
II.	Inne	-	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2 127 054,34	- 2 093 406,54
J.	Podatek dochodowy	-	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	31,61	26,05
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 2 127 085,95	- 2 093 432,59

Główny Księgowy
Sagała
mgr Iłona Sagała

 (główny księgowy)

2021-03-14
 rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Szleced

 mgr Piotr Szleced
 kierownik jednostki

ZAKŁAD OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
 W NAŁĘCZOWIE
 24-150 Nałęczów, ul. Kolejowa 7
 NIP: 716-23-45-402 tel. 81 50 14 603



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Szkoła Podstawowa w Sadurkach
Sadurki 106, 24-150 Nałęczów

Adresat

BURMISTRZ NAŁĘCZOWA

Urząd Miejski, ul. Lipowa 3

24-150 Nałęczów

zał.

Numer identyfikacyjny REGON
001152479

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2020

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 775 414,33	2 746 284,58
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 101 005,38	2 106 926,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 101 005,38	2 106 926,31
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	-	-
1.4. Środki na inwestycje	-	-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	-	-
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	-
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	-	-
1.10. Inne zwiększenia	-	-
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 130 135,13	2 217 646,56
2.1. Strata za rok ubiegły	2 118 866,74	2 127 085,95
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 268,39	90 560,61
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-	-
2.5. Aktualizacja środków trwałych	-	-
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	-	-

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	
2.9. Inne zmniejszenia	-	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 746 284,58	2 635 564,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 2 127 085,95	- 2 093 432,59
1. zysk netto (+)	-	
2. strata netto (-)	- 2 127 085,95	- 2 093 432,59
3. nadwyżka środków obrotowych	-	
IV. Fundusz (II+, -III)	619 198,63	542 131,74

Główny Księgowy

Sagała
mgr Iłona Sagała

(główny księgowy)

2021-03-25

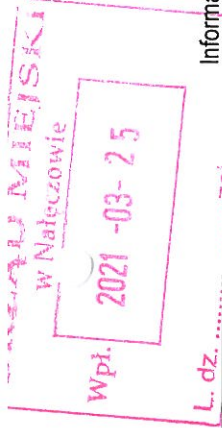
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

Sobczuk
mgr Ewa Sobczuk

(kierownik jednostki)

ZAKŁAD OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH
W NAŁĘCZOWIE
24-150 Nałęczów, ul. Kolejowa 7
NIP: 716-23-45-402 tel. 81 50 14 603



Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. B. Prusa w Sadurkach
1.2	siedzibę jednostki
	Sadurki 106, 24-150 Natęczów
1.3	adres jednostki
	Sadurki 106, 24-150 Natęczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa jest placówką publiczną i: 1) prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania; 2) przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności 3) zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach 4) realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego 5) realizuje ustalone przez Ministra Edukacji Narodowej zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów zewnętrznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. ROK OBROTOWY I OKRESY SPRAWOZDAWCZE
1.	Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest kalendarzowy miesiąc. Dniem bilansowym jest dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego.
2.	Za poszczególne miesiące sporządzane są sprawozdania budżetowe jednostkowe określone w odrębnych przepisach na podstawie ewidencji księgowej.
3.	W celu umożliwienia sporządzenia jednostkowych sprawozdań budżetowych w obowiązującym terminie, ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w danym miesiącu, które wpłyną do komórki księgowości po tym terminie dokumenty księgowe ujmowane są w ciężar kosztów miesiąca otrzymania.
4.	Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji tego roku, jeśli wpłyną do komórki księgowości po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego.
5.	Księgi rachunkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze (miesiące), za wyjątkiem m-ca grudnia zamyka się nie wcześniej niż po wprowadzeniu wszystkich zapisów dotyczących danego okresu, i nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca.
	II. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I UPROSZCZENIA.
1.	Jednostka budżetowa może stosować uproszczenia pod warunkiem, że nie wpłynie to negatywnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego tej jednostki. Dokonując wyboru przewidzianych w ustawie o rachunkowości uproszczeń, powinna kierować się zasadą istotności (zasada ta opisana

w art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości zobowiązuje jednostkę do wyodrębnienia wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego) przy zachowaniu zasady ostrożności (o której mowa w art. 7 tej ustawy). Jednostki mogą stosować uproszczenia:

W zakresie ewidencji i wyceny materiałów:

- a)
 - Materiały biurowe zakupione na bieżące potrzeby jednostki nie podlegają ewidencji ilościowej ani ilościowo - wartościowej, ich wartość bezpośrednio po zakupie odnoszona jest w ciężar kosztów jednostki.
 - Paliwo zakupione do samochodów służbowych jest objęte pozabilansową ewidencją w kontrobie zakupu paliwa.
 - Określone wyżej rzeczowe składniki aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco i jednocześnie przekazywane do zużycia - nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
- b)
 - w zakresie cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego.
 - Prenumeraty, ubezpieczenia i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.
 - Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.
 - w zakresie podatku od towarów i usług. Szczegółowe zasady rozliczeń jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z podatkami VAT określa się odrębnym zarządzeniem.
- c)
 - Podstawowe zasady tych rozliczeń:
 - Jednostki budżetowe ewidencjonują dochody budżetowe w kwotach brutto (z podatkiem VAT). Co miesiąc korygują ewidencję wykonania dochodów budżetowych o VAT należny za bieżący miesiąc (Wn 225 VAT należny i Ma 130 dochody) i sporządzają noty księgowe do urzędu, celem skorygowania rozliczeń konta 222 rozliczeń z tytułu dochodów realizowanych przez jednostkę i konta 901 dochody budżetu. Subkonto dochodów budżetowych może wykazywać saldo Ma w sytuacji, gdy w określonej podziale budżetowej VAT należny jest wyższy od dochodów wykonanych.
 - Jednostki budżetowe oświatowe przekazują VAT należny w realizacji planu wyodrębnionego rachunku dochodów własnych z subkonta dochodów w następnym miesiącu na bankowy rachunek rozliczeń VAT w urzędzie.
 - Wpływy ze zwrotu podatku VAT wynikającego np. z korekt deklaracji z lat ubiegłych stanowią dochód urzędu.

PRZYJĘTE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:

1. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:

pochodzące z zakupu – według cen nabycia (cena nabycia jest ceną z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku od towarów i usług, w sytuacji, gdy podatek podlega odliczeniu)

wytworzone w drodze inwestycji – według kosztów wytworzenia

nieodpłatnie otrzymane :

a) na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji,

b) w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Aktualizacja wartości środków trwałych następuje na podstawie wydanych rozporządzeń przez Ministra Finansów. Środki trwałe po aktualizacji wyceny ewidencjonuje się w wartości wynikającej z przeszacowania.

Na dzień bilansowy wartość, w jakiej środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte pomniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

3. Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje itp. w ustawie o rachunkowości - pojęcie inwestycji długoterminowe) – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub zakupu pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Krótkoterminowe aktywa finansowe (krótkoterminowe papiery wartościowe - weksle obce, czeki obce itp.) - w cenie nabycia albo w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.
 5. Aktywa pieniężne (aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz) - w wartości nominalnej.
 6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. W przypadku ustalenia na dzień bilansowy różnicy pomiędzy wartością według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia a wyceną wg cen sprzedaży netto dokonac odpisu aktualizującego.
 7. Należności i zobowiązania w walucie krajowej - w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wartość należności wycenia się uwzględniając odpisy aktualizujące. Odsetki od nieterminowych należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty.
Odsetki od zobowiązań wymagalnych nalicza się i ewidencjonuje także na koniec kwartału. Można odstąpić od naliczania odsetek od zobowiązań wymagalnych pod warunkiem, że strony pisemnym porozumieniem odstąpiły od naliczania odsetek.
Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę procent niezapłaconych należności np. w ostatnich trzech latach (zwr. odpis ogólny).
Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. W sytuacji, gdy relacja sumy należności wymagalnych dochodów perorycznych nie przekracza 10% sumy dochodów wykonanych jednostki można zrezygnować z dokonywania odpisów aktualizujących należności; również w przypadku, gdy kwoty należności wymagalnych na koniec roku w kolejnych latach są porównywalne np. różnice nie przekraczają 10% kwoty należności wymagalnych poprzedniego roku. Kierownicy jednostek mogą samodzielnie określać zasadę istotności w kwestii odpisów aktualizujących należności.
 8. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału i dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
 9. Aktualizacja środków trwałych w budowie, na podstawie opracowania przez pracowników merytorycznych, powinna być przeprowadzana przynajmniej na koniec roku.
 10. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
- B. UMORZENIE I AMORTYZACJA**
1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu) - podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla nabytych środków trwałych kierownicy jednostek stosują indywidualne stawki.
 2. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zwrócenia odpisów z wartością środka, jego sprzedaży lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru. Środki finansowe na zakup i wytworzenie środków trwałych umarżonych na wyżej wymienionych zasadach planuje się w klasyfikacji budżetowej w § 6xx - wydatki na zakupy inwestycyjne i wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.
 3. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł nalicza się miesięcznie w wysokościach określonych aktualnymi przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania, a zakończenie z chwilą zwrócenia odpisów z wartością lub likwidacją. Środki finansowe na ich zakup planuje się w klasyfikacji budżetowej w § 6xx. - wydatki na zakupy inwestycyjne i wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.
 4. Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej, a powyżej 1.000 zł, w tym książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarżać w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Środki finansowe na zakup pozostałych środków trwałych planowane są w budżecie w paragrafach wydatków bieżących np. § 421.. - zakup materiałów i wyposażenia, § 424.. - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.
 5. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, ustaloną w sposób wyżej podany, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych

Tabela 2. Pozostałe środki trwałe, wyposażenie i zbiory biblioteczne

Pozostałe środki trwałe, wyposażenie, zbiory biblioteczne - wartość brutto	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Inne zmiany	Stan na koniec roku BZ
Wartość łączna:	752 936,96	54 378,98	0,00	0,00	807 315,94
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	655 937,61	48 782,78			704 720,39
Zbiory biblioteczne (konto 014)	96 999,35	5 596,20			102 595,55

Pozostałe środki trwałe, wyposażenie, zbiory biblioteczne - umorzenie	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Inne zmiany	Stan na koniec roku BZ
Wartość łączna:	752 936,96	54 378,98	0,00	0,00	807 315,94
Pozostałe środki trwałe	655 937,61	48 782,78			704 720,39
Zbiory biblioteczne	96 999,35	5 596,20			102 595,55

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -jednostka nie dokonywała odpisów

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto-jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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 wystąpiły

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka nie posiada papierów wartościowych

1.7. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -jednostka nie tworzyła rezerw

1.8. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;-nie wystąpiły

1.9. 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 wystąpiły w jednostce

1.10. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -nie wystąpiły w jednostce

1.11. 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 -nie wystąpiły w jednostce

1.12. 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 wystąpiły w jednostce

1.13. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie-jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń

1.14. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	50 317,42
c) świadczenia urlopowe,	0,00
d) odprawy inne niż wyżej wymienione	0,00
SUMA	50 317,42
2.	
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów-jednostka nie tworzyła odpisów	
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 wystąpiły w jednostce	
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - przychody z tytułu zwrotu składek ZUS w związku z pandemią COVID-19 w wysokości 67 962,03zł	
2.4. inne informacje-brak	
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki-brak	

Należców, 25.03.2021r.

ZAKŁAD OBSŁUGI PŁACÓWEK OŚWIATOWYCH
W NAŁĘCZOWIE
24-150 Nałęczów, ul. Kojejowa 7
NIP: 716-23-45-402 tel. 81 50 14 603

Główny Księgowy
Ilma Sagata
mgr Ilma Sagata

Kierownik
Dawid Stelmaseczuk
mgr Dawid Stelmaseczuk

