



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim</b> ul. Przemysłowa 15  89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  	Adresat:  Powiat Sępoleński
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000259270</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>015DC7433DF3A029</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 449 257,31	1 391 701,95	A Fundusz	1 290 156,56	1 215 978,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 657 109,36	3 768 609,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 449 257,31	1 391 701,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 366 952,80	-2 552 630,88
A.II.1 Środki trwałe	1 449 257,31	1 391 701,95	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 366 952,80	-2 552 630,88
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	1 449 257,31	1 391 701,95	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	0,00	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	316 407,06	335 078,32
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	316 407,06	335 078,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	11 514,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 481,00	14 202,02
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 666,50	54 864,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	93 902,35	91 756,89

STAROSTA SĘPOLEŃSKI

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

015DC7433DF3A029

DYREKTOR

H. Humcok

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Marika Domagała  
Biura ds. Współpracy z Jednostkami Budżetowymi  
Placówek Oświatowych  
SJO BeStiatu Sępoleńskiego

Marika Domagała

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 050,90	3 583,87
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	157 306,31	159 354,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	157 306,31	159 156,75
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	157 306,31	159 156,75
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	126 295,00	114 723,00			
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	126 295,00	114 723,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 011,31	44 631,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 011,31	44 631,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	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			

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
 Placówek Oświatowych  
 Powiatu Sępoleńskiego  
 Marika Domagała  
 (główny księgowy)

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*N. Humroł*  
 mgr Michał Humerski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 606 563,62</b>	<b>1 551 056,70</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 606 563,62</b>	<b>1 551 056,70</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
 Placówek Oświatowych  
 Powiatu Sepoleńskiego

*Domagala*  
 Małgorzata  
 Małgorzata Domagala  
 (główny księgowy)

**STAROSTA SEPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
 Jarosław Tadych

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

015DC7433DF3A029

**DYREKTOR**  
*M. Humerski*  
 mgr Michał Humerski

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	W bilansie za rok 2021 ujęte zostały kwoty wzajemnych rozliczeń między jednostkami, dotyczą one obustronnie wymienionych not z naliczonymi kwotami dodatkowego wynagrodzenia rocznego "13" z tytułu proporcjonalnie ponoszonych w ciągu roku budżetowego kosztów na opłacenie stawek za uzupełnienie etatu nauczyciela zgodnie z art. 22 KN: Pozycja bilansowa PASywa D.II.5 nota wystawiona przez LO Sępólno nr N-071/2021/LOS - 1 910,69 zł.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
Placówek Oświatowych  
Powiatu Sępoleńskiego

*Domagała*  
**Marika Domagała**

Marika Domagała  
(główny księgowy)

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**

2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*M. Humerski*  
**mgr Michał Humerski**

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim ul. Przemysłowa 15 89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b> <small> Powiat sępoleński</small> <small> wpldn 30.03.2022</small> <small> Il. zał. N L. Dz. 3945</small> <small> Podpis</small> <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Powiat Sępoleński	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000259270</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 298C365E3210CC24 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	4 452,79	3 464,44	
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	4 452,79	3 464,44	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 373 147,53	2 567 642,97	
B.I. Amortyzacja	57 555,36	57 555,36	
B.II. Zużycie materiałów i energii	141 012,06	134 318,49	
B.III. Usługi obce	38 936,82	53 104,69	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 736 774,51	1 846 442,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	390 939,65	464 855,63	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 929,13	8 366,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 000,00	3 000,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-2 368 694,74	-2 564 178,53	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 624,00	11 545,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 624,00	11 545,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

STAROSTA SEPOLEŃSKI

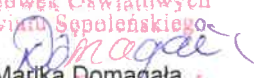
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biura ds. Zarządzania i Rachunków Finansowej  
Mariana Domagała  
główny księgowy

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
kierownik jednostki  
M. Humerski  
mgr Michał Humerski

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)	-2 367 070,74	-2 552 633,53
G.	Przychody finansowe	117,94	2,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	117,94	2,65
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)	-2 366 952,80	-2 552 630,88
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)	-2 366 952,80	-2 552 630,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
 Placówek Oświatowych  
 Powiatu Sępoleńskiego  
  
 Marika Domagała  
 główny księgowy

STAROSTA SĘPOLEŃSKI

  
 Jarosław Tadych

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
 mgr Michał Humerski

kierownik jednostki

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
Placówek Oświatowych  
Powiatu Sępoleńskiego  
Marta Domagała  
*Marta Domagała*  
główny księgowy

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
Jarosław Tadych  
2022-03-21


rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*M. Humerski*  
mgr Michał Humerski

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim</b> ul. Przemysłowa 15 89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> STAROSTWO POWIATOWE w Sępólnie Krajeńskim w p.l.dn. <b>30. 03. 2022</b> II zył Pocpis... L. Dz. <b>3915</b> <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Powiat Sępoleński</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000259270</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>7941F96940B03E01</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>3 458 094,75</b>	<b>3 657 109,36</b>	
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>2 287 243,14</b>	<b>2 493 303,81</b>	
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>	<b>2 287 243,14</b>	<b>2 493 303,81</b>	
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>2 088 228,53</b>	<b>2 381 803,91</b>	
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>	<b>2 081 797,75</b>	<b>2 366 952,80</b>	
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>	<b>6 430,78</b>	<b>14 851,11</b>	
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 657 109,36</b>	<b>3 768 609,26</b>	

**DYREKTOR**

*H. Humerski*

**mgr Michał Humerski**

kierownik jednostki

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Biurowisko ds. Finansowej

*Marika Domagała*

główny księgowy

*Marika Domagała*

**STAROSTA POWIATOWY**

2022-03-21  
rok, miesiąc, dzień

*Jarosław Tadych*

7941F96940B03E01



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 366 952,80	-2 552 630,88
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 366 952,80	-2 552 630,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 290 156,56	1 215 978,38

STAROSTA SĘPOLEŃSKI

Jarosław Tadych

2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

M. Humerski  
mgr Michał Humerski

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Marika Domagata

główny księgowy

Marika Domagata

SJO BeSTia

7941F96940B03E01

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
Miejscowości Otwiątowych  
Miejscowości Sępoleńskich  
Marika Domagała  
główny księgowy  
*Domagała*  
**Marika Domagała**

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

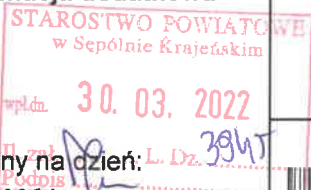

*Jarosław Tadych*  
2022-03-21

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*M. Humerski*  
**mgr Michał Humerski**

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim</b> ul. Przemysłowa 15 89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> <div style="text-align: center;">  </div> sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat: Powiat Sępoleński
Numer identyfikacyjny REGON <b>000259270</b>		<b>9DD68C0263A64692</b> 

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

STAROSTA SEPOLEŃSKI

Jarosław Tadych

**DYREKTOR**  
**H. Humerski**  
 mgr Michał Humerski

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Wzrostu i Rozwoju Finansowej  
 Marika Domagała  
 (główny księgowy)  
 Powiatu Sępoleńskiego

*Domagała*  
 Marika Domagała

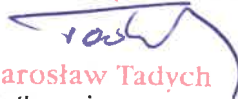
2022.03.21  
 rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

STAROSTA SĘPOLEŃSKI



Jarosław Tadych

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DYREKTOR



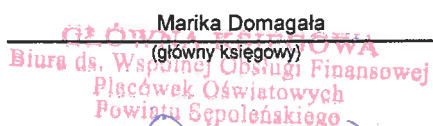
mgr Michał Humerski

Marika Domagała  
(główny księgowy)

2022.03.21

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)



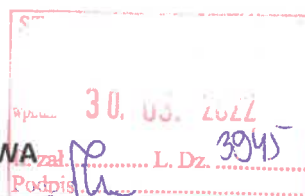
SJO BeStia



9DD68C0263A64692

Strona 2 z 2

## INFORMACJA DODATKOWA



I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b> <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM</b>
1.2	<b>siedzibę jednostki</b> <b>SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE</b>
1.3	<b>adres jednostki</b> <b>UL. PRZEMYSŁOWA 15, 89-400 SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE</b>
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> <b>Przedmiot działalności i kompetencje określa art. 7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty (Dz.U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 ze zm.) oraz statut jednostki</b>
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> <b>01.01.2021 R.- 31.12.2021 R.</b>
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b> <b>NIE DOTYCZY</b>
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<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 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>2.</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 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>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się również:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) 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). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);</li> <li>6) dla licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych – 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);</li> </ol>

	<p>7) dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych – 12 miesięcy;</p> <p>8) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 20%).</p> <p>c) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
	<b>Odp. Tabela 1.1</b>
<b>1.2.</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>BRAK DANYCH</b>
<b>1.3.</b>	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.4.</b>	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.5.</b>	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>BRAK DANYCH</b>
<b>1.6.</b>	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.7.</b>	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 )
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.8.</b>	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.9.</b>	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>b)</b>	powyżej 3 lat do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>c)</b>	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
<b>1.10.</b>	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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) odprawy emerytalne – 24 503,60 zł</li> <li>b) nagrody jubileuszowe – 30 697,01 zł</li> <li>c) ekwiwalent za urlop – 2 097,76 zł</li> <li>d) odprawa 20/28 KN – 20 670,00 zł</li> </ul>
1.16.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>BRAK</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>BRAK</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu a wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>BRAK DANYCH</b>
2.5.	inne informacje
	<b>BRAK</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>BRAK</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
Płacówek Oświatowych  
Powiatu Sępoleńskiego  
.....  
*Domagala*  
*Maria Domagala*  
(główny księgowy)

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**  
.....  
Jarosław Tadych  
2022-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*H. Humerski*  
mgr Michał Humerski  
.....

( kierownik jednostki)





Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2 275 213,47 zł	838 931,16 zł		56 880,36 zł		56 880,36 zł		895 811,52 zł	1 436 282,31 zł	1 379 401,95 zł
15 000,00 zł	2 025,00 zł		675,00 zł		675,00 zł		2 700,00 zł	12 975,00 zł	12 300,00 zł
5 612,00 zł	5 612,00 zł						5 612,00 zł		
2 295 825,47 zł	846 568,16 zł		57 555,36 zł		57 555,36 zł		904 123,52 zł	1 449 257,31 zł	1 391 701,95 zł

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Do załącznika nr 12 poz. 1.4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane**

Do załącznika nr 12 poz. 1.5

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Do załącznika nr 12 poz. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust.1 pkt4 ustawy o rachunkowości ).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
Placówek Osiadkowych  
Powiatu Sępoleńskiego

*Domagała*  
**Marika Domagała**

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**

**DYREKTOR**

*M. Humerski*  
**mgr Michał Humerski**