


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
		Wysłać bez pisma przewodniego 68A6596C3F2F4713 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000259270</b>	STAROSTA W POWIATACH w Sępólnie Krajeńskiej Kraj. 31. 03. 2021 sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 506 812,67	1 449 257,31	A Fundusz	1 376 297,00	1 290 156,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 458 094,75	3 657 109,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 506 812,67	1 449 257,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 081 797,75	-2 366 952,80
A.II.1 Środki trwałe	1 506 812,67	1 449 257,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 081 797,75	-2 366 952,80
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	1 506 812,67	1 449 257,31	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	287 055,66	316 407,06
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	287 055,66	316 407,06
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	99,07	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 844,57	10 481,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 480,13	53 666,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	77 826,66	93 902,35

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Marika Domagała  
Biura ds. Współpracy Społecznej i Finansowej  
Placówek Oświatowych  
Powiatu Sępoleńskiego  
SJO BeSTia  
*Domagała*  
**Marika Domagała**

2021-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)  
68A6596C3F2F4713  
**STAROSTA SEPOLEŃSKI**  
*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**

ZSP w Sępólnie Krajeńskiej  
**DYREKTOR**  
(kierownik jednostki)  
*mgr Eugeniusz Szwochert*  
**mgr Eugeniusz Szwochert**

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	552,84	1 050,90
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	156 539,99	157 306,31	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	155 252,39	157 306,31
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	155 252,39	157 306,31
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	141 567,60	126 295,00			
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	141 567,60	126 295,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 972,39	31 011,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 972,39	31 011,31			
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			

4

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Współpracy Obsługi Finansowej  
 Marika Domagała  
 (główny księgowy)  
 Jarosław Sepoleński

*Domagała*  
 Marika Domagała

2021-03-15  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 68A6596C3F2F4713  
**STAROSTA SEPOLEŃSKI**  
 Jarosław Tadych

ZSP w Sepólnie  
 DYREKTOR  
 (kierownik jednostki)

*[Signature]*

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			4
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 663 352,66</b>	<b>1 606 563,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 663 352,66</b>	<b>1 606 563,62</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
 Placówek Oświatowych  
 Powiatu Sępoleńskiego  
*Domagała*  
**Marika Domagała**

Marika Domagała  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarostaw Tadych*  
**Jarostaw Tadych**

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

68A6596C3F2F4713

**ZSP w Sępólnie Krajeńskiej**  
**DYREKTOR**

*Eugeniusz Szwochert*  
**mgr Eugeniusz Szwochert**

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

4

## Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	W bilansie za rok 2020 ujęte zostały kwoty wzajemnych rozliczeń między jednostami, 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 Krajeńskie nr N-087/2020/LOS - 648,70 zł.

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

Marika Domagała  
 (główny księgowy)

**STAROSTA SEPOLEŃSKI**

Jarosław Tadych

2021-03-15  
 (rok, miesiąc, dzień)


68A6596C3F2F4713

ZSP w Sępólnie Krajeńskiej  
 DYREKTOR

*Szwachert*

(kierownik jednostki)

4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Sępólnie Krajeńskim</b> ul. Przemysłowa 15  89-400 Sępólno Krajeńskie	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  31. 03. 2021 sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: <b>Powiat Sępoleński</b>  Wysłać bez pisma przewodniego <b>EC3C90570DA3B56C</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000259270</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	8 410,31	4 452,79
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	8 410,31	4 452,79
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 090 797,34	2 373 147,53
B.I. Amortyzacja	57 555,36	57 555,36
B.II. Zużycie materiałów i energii	115 575,50	141 012,06
B.III. Usługi obce	37 696,10	38 936,82
B.IV. Podatki i opłaty	5 610,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 503 220,38	1 736 774,51
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	362 878,60	390 939,65
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 261,40	4 929,13
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>	-2 082 387,03	-2 368 694,74
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	363,00	1 624,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	363,00	1 624,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

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

2021-03-15  
 rok, miesiąc, dzień  
**EC3C90570DA3B56C**  
**Jarosław Tadych**

**ZSP w Sępólnie Krajeńskim**  
**DYREKTOR**  
 kierownik jednostki  
*mgr Eugeniusz Szwochert*

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	4 0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 082 024,03	-2 367 070,74
G.	<b>Przychody finansowe</b>	226,28	117,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	226,28	117,94
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 081 797,75	-2 366 952,80
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 081 797,75	-2 366 952,80

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
 Płacówek Gminnych  
 Powiatu Sępoleńskiego

*Domagała*  
**Marika Domagała**

Marika Domagała  
 główny księgowy

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**

2021-03-15  
 rok, miesiąc, dzień

ZSP w Sępólnie Krajeńskiej  
**DYREKTOR**

*mgr Eugeniusz Szwolecki*  
**mgr Eugeniusz Szwolecki**

kierownik jednostki

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

*Domagała*  
**Marika Domagała**

**Marika Domagała**  
główny księgowy


**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**

**2021-03-15**  
rok, miesiąc, dzień

**ZSP w Sępólnie Krajeńskiej**  
DYREKTOR

*[Signature]*  
 **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>  II. za ... L. Dz. ... sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: <b>Powiat Sępoleński</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>000259270</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F334982E0E374B94</b> 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	3 298 898,38	3 458 094,75
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	1 972 681,63	2 287 243,14
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>	0,00	0,00
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>	1 972 681,63	2 287 243,14
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>	0,00	0,00
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>	0,00	0,00
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>	0,00	0,00
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>	0,00	0,00
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>	0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	1 813 485,26	2 088 228,53
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>	1 803 826,13	2 081 797,75
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>	9 659,13	6 430,78
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>	0,00	0,00
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>	0,00	0,00
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>	0,00	0,00
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>	0,00	0,00
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>	0,00	0,00
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	3 458 094,75	3 657 109,36

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
 Małka Domagała  
 główny księgowy  
*Domagała*  
**Małka Domagała**

2021-03-15  
 rok, miesiąc, dzień

ZSP w Sępólnie Krajeńskim  
**DYREKTOR**  
 kierownik jednostki  
*mgr Eugeniusz Szwochert*



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 081 797,75	-2 366 952,80
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 081 797,75	-2 366 952,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	1 376 297,00	1 290 156,56

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

*Domagała*  
**Marika Domagała**

Marika Domagała  
 główny księgowy

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**

2021-03-15  
 rok, miesiąc, dzień

ZSP w Sępólnie Krajeńskim  
**DYREKTOR**

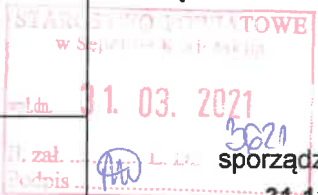

*mgr Eugeniusz Szwochert*  
**mgr Eugeniusz Szwochert**

kierownik jednostki

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

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**  
*Jarosław Tadych*  
**Jarosław Tadych**  
2021-03-15  
rok, miesiąc, dzień

*[Signature]*  
**mgr Stanisław Szwałkowski**  
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> 	Adresat: Powiat Sępoleński 4599590F09842208 
Numer identyfikacyjny REGON <b>000259270</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

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

*Marika Domagała*

2021.03.15  
 rok mies. dzień

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**

*Jarostaw Tadych*  
 4599590F09842208

ZSP w Sępólnie Krajeńskim  
 DYREKTOR

*mgr Eugeniusz Szwochert*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

4

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Biura ds. Wspólnej Obsługi Finansowej  
Placówek Oświatowych  
Powiatu Sepoleńskiego  
Mariana Domagała  
(główny księgowy)

*Mariana Domagała*

2021.03.15

rok mies. dzień

**STAROSTA SEPOLEŃSKI**

*Jarosław Tych*

ZSP w Sepólnie Krajejskim  
DYREKTOR

*mgr Eugeniusz Szwachert*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b> ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM
1.2	<b>siedzibę jednostki</b> SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
1.3	<b>adres jednostki</b> UL. PRZEMYSŁOWA 15, 89-400 SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</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
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> 01.01.2020 R.- 31.12.2020 R.
3.	<b>wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b> NIE DOTYCZY
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;  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>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>

c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<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: a) odprawy emerytalne – 19 092,62 zł b) nagrody jubileuszowe – 23 577,14 zł
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 ocenić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki
	<b>BRAK</b>

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

STAROSTA SĘPOLEŃSKI ZSP w Sępólnie Krajeńskim  
DYREKTOR

Jarosław Tadych

mgr Eugeniusz Szwochert

2021-03-15

.....  
Marika Domagała  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
( kierownik jednostki)



**Główne składniki aktywów trwałych**

Do załącznika nr 12 poz. 1.1

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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>									
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>									
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale	2 275 213,47 zł								
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 000,00 zł								
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne									
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 612,00 zł								
<b>RAZEM:</b>		2 295 825,47 zł								

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	12	13	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				17	18
12			14	15	16	17	18	19	20	21
2 275 213,47 zł	782 050,80 zł	56 880,36 zł				56 880,36 zł		838 931,16 zł	1 493 162,67 zł	1 436 282,31 zł
15 000,00 zł	1 350,00 zł	675,00 zł				675,00 zł		2 025,00 zł	13 650,00 zł	12 975,00 zł
5 612,00 zł	5 612,00 zł							5 612,00 zł		
2 295 825,47 zł	789 012,80 zł	57 555,36 zł				57 555,36 zł		846 568,16 zł	1 506 812,67 zł	1 449 257,31 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 (m <sup>2</sup> )				
		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 Oświatowych  
Powiatu Sępoleńskiego  
*Domagała*  
**Marika Domagała**

ZSP w Sępólnie Krajeńskim  
**DYREKTOR**  
*[Signature]*  
**mgr Eugeniusz Szkołochert**

**STAROSTA SĘPOLEŃSKI**  
*[Signature]*  
**Jarosław Tadych**