

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Edukacyjnego w Osiecznicy z siedzibą w Osiecznicy za rok 2020 na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki)
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia .....2021 r.

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Zespół Edukacyjny w Osiecznicy

1.2 siedziba jednostki

Osiecznica

1.3 adres jednostki

66-600 Krosno Odrzańskie, Osiecznica, ul. Szkolna 15

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Zespołu Edukacyjnego jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w zakresie wychowania szkolnego i przedszkolnego.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. Zespół Edukacyjny nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 marca 2020 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 342).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

- Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) w zakresie w jakim pozostawia jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, które zostały zawarte

w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości – stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, raz na koniec roku. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

- Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywającego się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i meble. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa). Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

- Ewidencję rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

- Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. Jednak na dzień bilansowy ustala się stan składników aktywów, wycenia a następnie koryguje koszty o wartość tego stanu.

- Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

- Fundusz jednostki oraz środki pieniężne ewidencjonuje się w wartości nominalnej.

5.inne informacje

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.

**Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 719 066,62</b>									<b>1 719 066,62</b>
1.1.	Grunty	185 700,00									<b>185 700,00</b>
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 515 300,00									<b>1 515 300,00</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 000,00									<b>7 000,00</b>
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	11 066,62									<b>11 066,62</b>

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 967,25									<b>1 967,25</b>
SUMA		1 967,25									1 967,25

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	166 494,58		37 882,50							<b>204 377,08</b>
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	148 427,96		37 882,50							<b>186 310,46</b>
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	7 000,00									<b>7 000,00</b>
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	11 066,62									<b>11 066,62</b>
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 967,25									<b>1 967,25</b>
SUMA		<b>168 461,83</b>		<b>37 882,50</b>							<b>206 344,33</b>

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

Nie dotyczy

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 w całości

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

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)

Tabela 4.

<b>Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</b>	
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5.

**Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
<b>Razem</b>						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
<b>Razem</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  
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

**42.936,82 zł (w tym świadczenie 500+ dla nauczycieli: 4.500,00 zł)**

1.16 inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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 dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- **pomoc w postaci umorzenia części zobowiązań z tytułu składek ZUS: 60.894,87 zł**

- **przyjęcie darowizn wyposażenia jednostki: 20.104,35 zł**

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy