

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Grudusku ul. Szkolna 2 06-460 Grudusk	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 130418546		Wysłać bez pisma przewodniego C7A3BEE6FBC5CE76 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 406 238,41	3 590 618,92	A Fundusz	2 951 240,29	3 140 449,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 530 141,30	6 881 005,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 406 238,41	3 590 618,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 578 901,01	-3 740 555,83
A.II.1 Środki trwałe	3 401 441,41	3 590 618,92	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 578 901,01	-3 740 555,83
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	3 401 287,10	3 590 618,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	154,31	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	485 262,81	482 776,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 797,00	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	485 262,81	482 776,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 380,18	33 227,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 155,00	70 590,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	230 052,16	228 392,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	141 033,19	128 858,75

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałecz
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

C7A3BEE6FBC5CE76

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

(kierownik jednostki)
mgr Marlena Gałęziewska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 381,41	2 341,34
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	30 264,69	32 607,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 990,82	6 324,73	D.II.8 Fundusze specjalne	20 260,87	19 366,81
B.I.1 Materiały	6 990,82	6 324,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 260,87	19 366,81
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	8 846,00	18 470,00			
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	8 846,00	18 470,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 427,87	7 812,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 427,87	7 812,80			
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			

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

C7A3BEE6FBC5CE76

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

(kierownik jednostki)
mgr Marlena Gałęziewska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 436 503,10	3 623 226,45	Suma pasywów	3 436 503,10	3 623 226,45

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

C7A3BEE6FBC5CE76

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

mgr Marlena Gałczyńska

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

Anna Nałęcz
mgr Anna Nałęcz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

C7A3BEE6FBC5CE76

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

Marlena Gałęziewska
mgr Marlena Gałęziewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Grudusku ul. Szkolna 2 06-460 Grudusk	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 130418546		Wysłać bez pisma przewodniego 95942CDFD221565F 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	175 875,98	156 559,88
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	175 875,98	156 559,88
B. Koszty działalności operacyjnej	3 756 448,29	3 899 584,54
B.I. Amortyzacja	144 933,16	149 077,04
B.II. Zużycie materiałów i energii	351 007,56	322 488,07
B.III. Usługi obce	61 128,61	50 498,49
B.IV. Podatki i opłaty	2 981,00	120,00
B.V. Wynagrodzenia	2 431 003,52	2 589 363,66
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	761 979,76	784 401,07
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 414,68	3 636,21
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 580 572,31	-3 743 024,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 668,93	2 467,50
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 668,93	2 467,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury
główny księgowy
mgr Anna Nałęcz

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych
kierownik jednostki
mgr Marlena Gałgiewska

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)	-3 578 903,38	-3 740 557,16
G.	Przychody finansowe	2,37	1,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2,37	1,33
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)	-3 578 901,01	-3 740 555,83
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)	-3 578 901,01	-3 740 555,83

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

mgr Marianna Górniewicz
kierownik jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

ma
mgr Anna Nałęcz

główny księgowy


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

MG
mgr Marianna Gałęziewska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Grudusku ul. Szkolna 2 06-460 Grudusk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 130418546			Wysłać bez pisma przewodniego 034623733144D54E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00	0,00
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 631 516,79	6 530 141,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 551 245,06	4 088 793,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 546 444,13	4 088 793,82
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 797,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		3,93	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 652 620,55	3 897 115,71
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		3 470 276,27	3 740 555,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		175 875,98	156 559,88
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nalecz
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

kierownik jednostki
mgr Marlena Gałęziowska

I.2.9.	Inne zmniejszenia	6 468,30	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 530 141,30	6 881 005,40
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 578 901,01	-3 740 555,83
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 578 901,01	-3 740 555,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 951 240,29	3 140 449,57

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

mgr Małgorzata Kłoska

kierownik jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

An
mgr Anna Nałęcz

główny księgowy


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

M. S.
mgr Małgorzata Sulewska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Grudusku - ul. Szkolna 2 06-460 Grudusk	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 130418546		DB2078A1A63370E6 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

mgr Marlena Gałęziwska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

INSPEKTOR
księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anne Nałęcz
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

mgr Marianna Gałęzińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki ZESPÓŁ PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W GRUDUSKU
1.2.	siedzibę jednostki ul. Szkolna 2, 06-460 Grudusk
1.3.	adres jednostki ul. Szkolna 2, 06-460 Grudusk
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła jest jednostką organizacyjną Gminy Grudusk działającą w formie jednostki budżetowej. Przedmiotem jej działalności jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza. Zespół Placówek Oświatowych w Grudusku realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny. Szkoła działa na podstawie Uchwały Rady Gminy w Grudusku w sprawie utworzenia Zespołu Placówek Oświatowych w Grudusku. Szczegółowe cele i zadania określa statut Szkoły. W skład Zespołu Placówek Oświatowych w Grudusku wchodzi: Szkoła Podstawowa im. Władysława Broniewskiego (ośmioletnia) z oddziałami gimnazjalnymi (klasy trzecie) i oddziałami przedszkolnymi (sześciolatki) oraz punkt przedszkolny – oddziały przedszkolne (grupa 3-4 i 5 latki). ZPO jest szkołą publiczną. Zajęcia odbywają się zgodnie z ramowymi i tygodniowymi planami zajęć.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte przez Zespół Placówek Oświatowych w Grudusku zasady rachunkowości określa Zarządzenie Wójta Gminy Grudusk w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r., tj. Dz.U. Z 2016r poz.1888 z późn.zm.). W jednostce przyjęto amortyzację metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku- według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.z 2014r.poz.1053 z

późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz.1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się jeden raz w roku zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283).

Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu.

Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

W jednostce nie wystąpiły należności długoterminowe. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

	Zgodnie z załączoną tabelą
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury – o ile jednostka 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowych wieczyście
	-
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	<i>Nie dotyczy</i>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	784 401,07 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.4.	informację o kwocie należności 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałecz

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Zespołu Placówek Oświatowych

(kierownik jednostki)

mgr Marlena Gałczyńska

L. p.	Nr in w.	Określenie środka trwałego Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Stawka %
			B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	B.Z.	
1	2	3	4	5	6	7	8,00	9	10,00	11	12	
Z przeniesienia												
1		Budynek gospodarczy naucz.	805,87			805,87	805,87			805,87	2,50%	
2		Budynek typu „Namysłów”	189 771,79	278 163,11		467 934,90	69 710,39	4 636,05	4 744,30	79 090,74	2,50%	
3		Budynke gospodarczy	400,41			400,41	400,41			400,41	2,50%	
4		Budynek gospodarczy B	4 490,79			4 490,79	4 490,79			4 490,79	2,50%	
5		Budynek szkoły gospodarczy	320,07			320,07	320,07			320,07	2,50%	
6		Budynke szkoły Nr 1	4 559,40			4 559,40	4 559,40			4 559,40	2,50%	
7		Budynek szkoły Nr 2	678 461,39			678 461,39	71 915,58		16 961,54	88 877,12	2,50%	
8		Budynek szkoły Klary	9 776,44			9 776,44	9 776,44			9 776,44	2,50%	
9		Budynek gospodarczy Klary	141,52			141,52	141,52			141,52	2,50%	
1		Budynek mieszkalny	5 069,44			5 069,44	3 802,26		76,04	3 878,30	1,50%	
1		Budynek mieszkalny	5 069,44			5 069,44	3 802,26		76,04	3 878,30	1,50%	
1		Budynek mieszkalny	2 646,90			2 646,90	1 985,07		39,70	2 024,77	1,50%	
1		Budynek mieszkalny	6 765,53			6 765,53	5 074,23		101,48	5 175,71	1,50%	
1		Budynek mieszkalny Klary	1 573,71			1 573,71	1 573,71			1 573,71	1,50%	
BUDYNKI			909 852,70	278 163,11	0,00	1 188 015,81	178 358,00	4 636,05	0,00	21 999,10	204 993,15	
1		Ogrodzenie z siatki	747,15			747,15	747,15			747,15	4,00%	
2		Przyłącze wodno-kanaliz.	359,31			359,31	359,31			359,31	4,00%	
3		Ogrodzenie z siatki osiedle	1 686,18			1 686,18	1 686,18			1 686,18	4,00%	
4		Ubikacja w Grudusku	194,76			194,76	194,76			194,76	4,00%	
5		Studnia kopana-Stecz	130,96			130,96	130,96			130,96	4,00%	
6		Ogrodzenie boiska	144,39			144,39	144,39			144,39	4,00%	
BUDOWLE			3 262,75	0,00	0,00	3 262,75	3 262,75	0,00	0,00	3 262,75		
1		Kocioł warzelny	9 121,63			9 121,63	9 121,63			9 121,63	14,00%	
2		Patelnia elektryczna	5 424,12			5 424,12	5 424,12			5 424,12	14,00%	
3		Patelnia elektryczna z misą żeliwną	6 957,20			6 957,20	6 899,20		58,00	6 957,20	14,00%	
4		Mikser spiralny	4 814,52			4 814,52	4 718,21		96,31	4 814,52	14,00%	
MASZYNY I URZĄDZENIA TECHNICZNE			26 317,47	0,00	0,00	26 317,47	26 163,16	0,00	0,00	154,31	26 317,47	
1		Ogrodzenie szkoły z z dopos.	107 519,10			107 519,10	24 191,82		2 687,98	26 879,80	2,50%	
2		Urządzenia placu zabaw	79 648,29			79 648,29	16 397,40		1 991,21	18 388,61	2,50%	
OBIEKTY INŻYNIERIA ŁĄDOWEJ I WODNEJ			187 167,39	0,00	0,00	187 167,39	40 589,22	0,00	0,00	4 679,19	45 268,41	
OGÓŁEM			1 126 600,31	278 163,11	0,00	1 404 763,42	248 373,13	4 636,05	0,00	26 832,60	279 841,78	

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury
mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych
mgr Marlena Gałęzińska

L. p.	Określenie środka trwałego		Wartość inwentarzowa			Umorzenie					Stawka %	
	Nr in w.	Nazwa	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego		B.Z.
1	2	3	4	5	6	7	8,00	9	10,00	11	12	
Z przeniesienia												
1		Budynek hali sportowej	2 088 360,87			2 088 360,87	833 211,02			52 209,02	885 420,04	2,50%
2		Budynek gimnazjum	1 416 011,29	60 091,44		1 476 102,73	564 954,28	1 001,52		35 400,28	601 356,08	2,50%
BUDYNKI			3 504 372,16	60 091,44	0,00	3 564 463,60	1 398 165,30	1 001,52	0,00	87 609,30	1 486 776,12	
1		Zespół boisk sportowych	423 446,15			423 446,15	132 326,80			10 586,15	142 912,95	2,50%
2		Drogi przy szkole	382 912,55			382 912,55	274 992,06			17 231,07	292 223,13	4,50%
3		Droga i dojazd z kostki brukowej	26 229,98			26 229,98	8 262,45			1 180,35	9 442,80	4,50%
OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ			832 588,68	0,00	0,00	832 588,68	415 581,31	0,00	0,00	28 997,57	444 578,88	
1		Kotły c.o.	62 920,00			62 920,00	62 920,00				62 920,00	7,00%
MASZYNY I URZĄDZENIA			62 920,00	0,00	0,00	62 920,00	62 920,00	0,00	0,00	0,00	62 920,00	2,50%
1		Wyposażenie hali	129 973,00			129 973,00	129 973,00				129 973,00	2,50%
2		Szlaban na pilot	6 462,00			6 462,00	6 462,00				6 462,00	2,50%
NARZĘDZIA I PRZYRZĄDY			136 435,00	0,00	0,00	136 435,00	136 435,00	0,00	0,00	0,00	136 435,00	
OGÓŁEM			4 536 315,84	60 091,44	0,00	4 596 407,28	2 013 101,61	1 001,52	0,00	116 606,87	2 130 710,00	

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR
Zespołu Placówek Oświatowych

mgr Marlena Gałęziewska