

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Zespół Placówek Oświatowych w Olesznie  
ul. Szkolna 34 29-105 Oleszno

381214875  
.....  
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS  
Jednostki budżetowej i samorządowego  
zakładu budżetowego sporządzonej

na dzień 31.12.2018

**URZĄD GMINY  
W KRASOCINIE**  
Adresat  
Wójt Gminy Krasocin

Wpł. 01.04.2019

zał. .... Wysłać bez pisma przewodniego

Nr pisma PP: 2657/2018  
PASYWA

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 085 967,31	1 986 907,39	A. Fundusze	1 923 064,12	1 769 117,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 663 806,23	4 966 106,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 085 967,31	1 986 907,39	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 740 742,11	-3 196 988,54
1. Środki trwałe	2 065 967,31	1 986 907,39	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 740 742,11	-3 196 988,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 063 639,31	1 979 865,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	2 328,00	7 041,69	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	242 669,28	289 691,57
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 000,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	242 669,28	289 691,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 563,18	26 860,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	23 384,00	24 873,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 381,63	125 658,33
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	97 783,88	107 905,85
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	79 766,09	71 901,70	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	13 300,00	23 653,48	8. Fundusze specjalne	19 556,59	4 394,02
1. Materiały	13 300,00	23 653,48	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 556,59	4 394,02
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	46 909,50	43 854,20			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	26 682,64	23 294,34			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	20 226,86	20 559,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 556,59	4 394,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 556,59	4 394,02			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 165 733,40	2 058 809,09	Suma pasywów	2 165 733,40	2 058 809,09

2019.03.29

Główna Księgowa  
(główny księgowy)

mgr Henryka Robak

SKARBNIK GMINY  
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Dorota Jackiewicz

Strona 1/1

KIEROWNICZKA  
Samorządowego Centrum Oświaty  
w Krasocinie  
WÓJT GMINY  
(kierownik jednostki)  
mgr Irena Kłusmierczyk  
Treniusz Gliściński  
ZPO Oleszno.

Sprawdzono 11.04.2019



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Olesznie ul. Szkolna 34 29-105 Oleszno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony  na dzień 31.12.2018	URZĄD GMINY w KRASOCINIE Wójt Gminy Krasocin Wpł. 01.04.2019 za ..... podpis ..... Nr pisma ..... Wyślad bez pisma przewodniego .....
381214875 Numer identyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>87 822,40</b>	<b>71 372,10</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	87 822,40	71 372,10
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 860 651,78</b>	<b>3 302 176,29</b>
I. Amortyzacja	85 211,16	85 177,53
II. Zużycie materiałów i energii	323 755,38	500 202,38
III. Usługi obce	36 032,77	36 568,58
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 824 924,61	2 048 077,57
VI. Zabezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	586 689,06	623 234,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 548,80	6 218,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	490,00	2 697,70
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-2 772 829,38</b>	<b>-3 230 804,19</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 842,14</b>	<b>31 962,47</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	26 842,14	31 962,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 2 745 987,24</b>	<b>-3 198 841,72</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 245,13</b>	<b>1 853,18</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	5 245,13	1 853,18
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 740 742,11</b>	<b>-3 196 988,54</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 740 742,11</b>	<b>-3 196 988,54</b>

Główna księgowa  
 mgr Henryka Robak  
 (główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Samorządowego Centrum Oświaty  
 w Krasocinie  
 mgr Ireneusz Głusiński  
 (Kierownik jednostki)

Sprawdzono 11.04.2019r.

SKARBNIK GMINY  
 mgr inż. Dorota Jackiewicz  
 WÓJT GMINY  
 Ireneusz Głusiński  
 ZPO Oleszno.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Olesznie ul. Szkolna 34 29-105 Oleszno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone  na dzień 31.12.2018	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;"><b>URZĄD GMINY W KRASOCINIE</b></p> <p style="text-align: right;">Adresat Wójt Gminy Krasocin</p> <p style="text-align: center; color: red; font-size: 1.2em;">01.04.2019</p> <p>Wpł. _____</p> <p>zał. ....</p> <p>Nr pisma <u>PP. 26.31.2019</u></p> <p style="text-align: right; font-size: 0.8em;">Wysłać bez pisma przewodniego</p> </div>
381214875  Numer identyfikacyjny REGON		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 634 875,98</b>	<b>4 663 806,23</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 795 492,06	3 177 402,60
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 788 614,06	3 171 284,99
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	6 878,00	6 117,61
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 766 561,81	2 875 102,77
2.1. Strata za rok ubiegły	2 650 498,04	2 740 742,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	109 185,77	108 243,05
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 878,00	6 117,61
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	20 000,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 663 806,23</b>	<b>4 966 106,06</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 740 742,11</b>	<b>-3 196 988,54</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 740 742,11	-3 196 988,54
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>1 923 064,12</b>	<b>1 769 117,52</b>

Główna księgową  
*mgr Henryka Robak*

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Samorządowego Centrum Oświaty  
 w Krasocinie

*mgr Irena Kłusiewicz*  
 (kierownik jednostki)

*Sprawdzono 11.04.2019.*

SKARBNIK GMINY  
*mgr inż. Dorota Jackiewicz*  
 i *mgr inż. Grzegorz Gliściński*



**Zestawienie sald i obrotów**

Dane za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018

Konta z obrotami zerowymi: Tak

Konta z saldami zerowymi: Tak

Dokumenty o statusach: W trakcie opracowywania, Gotowy, Zamknięty do edycji, Zaksięgowany

Dokumenty o typach rozrachunkowych: &lt;brak&gt;, Z - Zobowiązanie, N - Należność, RZ - Rozliczenie zobowiązania, RN - Rozliczenie należności

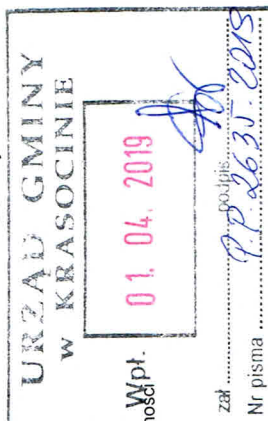
Dzienniki: Wszystkie

Jednostki: ZPO Oleszno.

Finansowania: Wszystkie

Zadania: Wszystkie

Rodzaje planu: Wszystkie



Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okresu		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk		
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	
1	1011	3 416 206,12	0,00	3 416 206,12	0,00	6 117,61	0,00	3 422 323,73	0,00	3 422 323,73	0,00	3 422 323,73	0,00	
2	1013	307 150,04	0,00	307 150,04	0,00	120 019,65	0,00	427 169,69	0,00	427 169,69	0,00	427 169,69	0,00	
3	1014	137 784,92	0,00	137 784,92	0,00	24 441,24	0,00	162 226,16	0,00	162 226,16	0,00	162 226,16	0,00	
4	1020	23 459,50	0,00	23 459,50	0,00	12 236,75	0,00	35 696,25	0,00	35 696,25	0,00	35 696,25	0,00	
5	1071	0,00	1 350 238,81	0,00	1 350 238,81	0,00	85 177,53	0,00	1 435 416,34	0,00	-1 435 416,34	0,00	1 435 416,34	0,00
6	1072	0,00	468 394,46	0,00	468 394,46	0,00	156 697,64	0,00	625 092,10	0,00	-625 092,10	0,00	625 092,10	0,00
7	1080	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00
8	1101	0,00	0,00	0,00	0,00	9 010,45	9 010,45	9 010,45	9 010,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1130	0,00	0,00	0,00	0,00	3 283 804,91	3 283 804,91	3 283 804,91	3 283 804,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1135	19 556,59	0,00	19 556,59	0,00	130 050,66	145 213,23	149 607,25	145 213,23	4 394,02	4 394,02	4 394,02	0,00	0,00
11	1139	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1141	0,00	0,00	0,00	0,00	9 010,45	9 010,45	9 010,45	9 010,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1201	0,00	3 563,18	0,00	3 563,18	616 480,32	639 777,51	616 480,32	643 340,69	-26 860,37	-26 860,37	0,00	26 860,37	0,00
14	1221	46 909,50	0,00	46 909,50	0,00	109 395,74	112 451,04	156 305,24	112 451,04	43 854,20	43 854,20	43 854,20	0,00	0,00
15	1222	0,00	0,00	0,00	0,00	108 243,05	108 243,05	108 243,05	108 243,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1223	0,00	0,00	0,00	0,00	3 171 284,99	3 171 284,99	3 171 284,99	3 171 284,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1225	0,00	23 384,00	0,00	23 384,00	184 755,87	186 244,87	184 755,87	209 628,87	-24 873,00	-24 873,00	0,00	24 873,00	0,00
18	1229	0,00	98 381,63	0,00	98 381,63	857 224,42	884 501,12	857 224,42	982 882,75	-125 658,33	-125 658,33	0,00	125 658,33	0,00
19	1231	0,00	97 783,88	0,00	97 783,88	3 577 715,41	3 587 837,38	3 577 715,41	3 685 621,26	-107 905,85	-107 905,85	0,00	107 905,85	0,00
20	1234	0,00	0,00	0,00	0,00	138 485,48	138 485,48	138 485,48	138 485,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	1240	0,00	0,00	0,00	0,00	221 386,01	221 386,01	221 386,01	221 386,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	1310	13 300,00	0,00	13 300,00	0,00	23 653,48	13 300,00	36 953,48	13 300,00	23 653,48	23 653,48	23 653,48	0,00	0,00
23	1400	0,00	0,00	0,00	0,00	85 177,53	85 177,53	85 177,53	85 177,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	1401	0,00	0,00	0,00	0,00	523 855,86	523 855,86	523 855,86	523 855,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	1402	0,00	0,00	0,00	0,00	36 568,58	36 568,58	36 568,58	36 568,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	1403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	1404	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048 077,57	2 048 077,57	2 048 077,57	2 048 077,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okresu		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
28	405	0,00	0,00	0,00	0,00	623 234,51	623 234,51	623 234,51	623 234,51	0,00	0,00	0,00	0,00
29	406	0,00	0,00	0,00	0,00	2 697,70	2 697,70	2 697,70	2 697,70	0,00	0,00	0,00	0,00
30	409	0,00	0,00	0,00	0,00	6 218,02	6 218,02	6 218,02	6 218,02	0,00	0,00	0,00	0,00
31	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	720	0,00	0,00	0,00	0,00	71 372,10	71 372,10	71 372,10	71 372,10	0,00	0,00	0,00	0,00
33	750	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853,18	1 853,18	1 853,18	1 853,18	0,00	0,00	0,00	0,00
34	751	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	760	0,00	0,00	0,00	0,00	31 962,47	31 962,47	31 962,47	31 962,47	0,00	0,00	0,00	0,00
36	761	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	800	69 458,06	4 733 264,29	69 458,06	4 733 264,29	2 991 470,33	3 293 770,16	3 060 928,39	8 027 034,45	-4 966 106,06	0,00	4 966 106,06	0,00
38	810	0,00	0,00	0,00	0,00	6 117,61	6 117,61	6 117,61	6 117,61	0,00	0,00	0,00	0,00
39	851	0,00	19 556,59	0,00	19 556,59	145 213,23	130 050,66	145 213,23	149 607,25	-4 394,02	0,00	4 394,02	0,00
40	860	2 857 109,67	116 367,56	2 857 109,67	116 367,56	3 418 543,85	2 962 297,42	6 275 653,52	3 078 664,98	3 196 988,54	3 196 988,54	0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>6 910 934,40</b>	<b>6 910 934,40</b>	<b>6 910 934,40</b>	<b>6 910 934,40</b>	<b>22 595 679,03</b>	<b>22 595 679,03</b>	<b>29 506 613,43</b>	<b>29 506 613,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 316 306,07</b>	<b>7 316 306,07</b>


  
 Główna Księgowa
   
 mgr Henryka Robak



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych w Olesznie
1.2.	Siedzibę jednostki
	Oleszno ul. Szkolna 34
1.3.	Adres jednostki
	Zespół Placówek Oświatowych Oleszno, ul. Szkolna 34 29-105 Krasocin
1.4. §	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wychowawcza, opiekuńcza
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. do 31.12.2018r.
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)
	<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 Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 5 000 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>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</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> </ol>

Sprawdzono 18.04.2019

WÓJT GMINY

Ireneusz Gliściński

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Dorota Jackiewicz

	<p>5) Inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5 000 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 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 5 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową. Stan materiałów inwentaryzuje się na koniec roku w drodze spisu z natury i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>5. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 tj. według rodzajów kosztów, a ewidencja przychodów na kontach zespołu 7.</p> <p>6. Na koniec roku budżetowego salda kont wynikowych podlegają prześięgowaniu na konto 860, które może wykazywać saldo Wn oznaczające stratę, bądź saldo Ma oznaczające zysk.</p> <p>7. Obroty konta 860 znajdują odzwierciedlenie w sporządzonym na 31 grudnia rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p>
8.	Inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem wypłacono kwotę 153 829,47 zł
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


Główna księgowa  
  
mgr Henryka Robak

.....

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Samorządowego Centrum Oświaty  
w Krasocinie  
  
mgr Irena Kuśmierczyk

(kierownik jednostki)

Wzrost  
Wartość początkowa - 4  
na koniec roku obrotowego - 11  
(3 + 7 - 11)

Wzrost  
Wartość początkowa - 4  
na koniec roku obrotowego - 11  
(3 + 7 - 11)

Wzrost  
Wartość początkowa - 4  
na koniec roku obrotowego - 11  
(3 + 7 - 11)

Wzrost  
Wartość początkowa - 4  
na koniec roku obrotowego - 11  
(3 + 7 - 11)

Lp.	1	2	3	Zwiększenie wartości początkowej			7	Zmniejszenie wartości początkowej			10	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 - 9 + 10)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+ 5+ 6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (3 + 7 - 11)	Wzrost	Np pisma	podpis
				4	5	6		8	9	zbycie							
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3416206,12	0,00	6117,61	0,00	0,00	6117,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3422323,73			
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2)	Budynki i lokale	3162306,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3162306,25			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217156,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217156,87			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	20465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20465,00			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16278,00	0,00	6117,61	0,00	0,00	6117,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22395,61			
RAZEM:		3416206,12	0,00	6117,61	0,00	0,00	6117,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3422323,73			



Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 13	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) 17	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 19	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego 20	stan na koniec roku obrotowego ( 12-19 ) 21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1350238,81	0,00	85177,53	0,00	85177,53	0,00	1435416,34	2065967,31	1986907,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1273219,44	0,00	79057,66	0,00	79057,66	0,00	1352277,1	1889086,81	1810029,15
42604,37	0,00	4715,95	0,00	4715,95	0,00	47320,32	174552,50	169836,55
20465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20465,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13950,00	0,00	1403,92	0,00	1403,92	0,00	15353,92	8445,61	7041,69
1350238,81	0,00	85177,53	0,00	85177,53	0,00	1435416,34	2065967,31	1986907,39

Zespół Placówek Oświatowych w Olesznie - załącznik do informacji dodatkowej

URZĄD OŚWIATOWY  
W OLESZNI

01.04.2019

PP 2635 2019

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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-11)
			Aktualizacja	Przychody		6	7	8		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	23459,50	0,00	12236,75	0,00	12236,75	0,00	0,00	0,00	35696,25
2.	ŚRODKI TRWAŁE	307150,04	0,00	120019,65	0,00	120019,65	0,00	0,00	0,00	427169,69
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	307150,04	0,00	120019,65	0,00	120019,65	0,00	0,00	0,00	427169,69
<b>RAZEM:</b>		<b>330609,54</b>	<b>0,00</b>	<b>132256,40</b>	<b>0,00</b>	<b>132256,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>462865,94</b>



