

dni 2019 -03- 2 9

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Placówek Oświatowych im. Unii Europejskiej w Boronowie
1.2	siedzibę jednostki Siedzibą jednostki jest budynek przy ulicy Poznańskiej 2 w Boronowie
1.3	adres jednostki 42-283 Boronów ul. Poznańska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Placówek Oświatowych podejmuje niezbędne działania w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej oraz innej działalności statutowej, zapewnienia każdemu uczniowi warunków niezbędnych do jego rozwoju, podnoszenia jakości pracy placówki i jej rozwoju organizacyjnego.
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none">Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:<ul style="list-style-type: none">- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Urzędu Gminy Boronów na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych nalicza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

	<p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, księgozbiór oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się książki, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.</p> <p>7. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: - w cenie nabycia – w przypadku kupna, - przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.</p> <p>8. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się wysokość ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>9. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>10. Wycena rzeczowych aktywów obrotowych Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową, a ich rozchód i stan ustala się metodą FIFO. Darowizny w wysokości określonej przez darczyńcę, a w przypadku jej braku wartość rynkową z dnia nabycia.</p> <p>11. Wycena rozrachunków Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Dokonyje się zwiększeń odpisu aktualizującego należności o ustawowe odsetki, naliczone na koniec kwartału sprawozdawczego.</p> <p>12. Wycena pozostałych aktywów i pasywów W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	W 2018 r. wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Boronowie z tytułu przychodów osiągniętych w związku z opłacaniem przez ośrodek żywienia uczniów wynosiły 5.280,10 zł.
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartość ogółem środków trwałych	4.592.526,14	-	25.000,00	-	25.000,00	-	11.602,10	-	11.602,10	4.605.924,04
2.	Grunty	80.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	80.000,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.218.311,48	-	25.000,00	-	25.000,00	-	2.879,20	-	2.879,20	4.240.432,28
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	270.124,77	-	-	-	-	-	4.880,00	-	4.880,00	265.244,77
5.	Komputery	24.089,89	-	-	-	-	-	3.842,90	-	3.842,90	20.246,99

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (15 + 16 + 17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (14 + 18 + 19)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.	2.337.846,54	-	114.289,12	-	114.289,12	9.304,74	2.442.830,92	2.254.679,60	2.163.093,12
2.	-	-	-	-	-	-	-	80.000,00	80.000,00
3.	2.146.759,23	-	105.944,37	-	105.944,37	581,84	2.252.121,76	2.071.552,25	1.988.310,52
4.	166.997,42	-	8.344,75	-	8.344,75	4.880,00	170.462,17	103.127,35	94.782,60
5.	24.089,89	-	-	-	-	3.842,90	20.246,99	-	-

Majątek trwały umarzony jednorazowo

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość umorzenia</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo	398.879,26
2.	Zbiory biblioteczne	94.107,45
3.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	11.824,94
4.	Ogółem	504.811,65

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00
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	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00
c)	powyżej 5 lat	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																																				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
	0,00																																				
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																																				
	0,00																																				
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																																				
	0,00																																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	0,00																																				
5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				
Wypłacone świadczenia pracownicze																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Lp.</i></th> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Kwota</i></th> <th><i>Dodatkowe informacje</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>22.475,55</td> <td>Wypłacono pięć nagród jubileuszowych</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>11.941,20</td> <td>Wypłacono jedną odprawę emerytalną</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagrody dyrektora</td> <td>42.000,00</td> <td>Wypłacone nauczycielom, pracownikom administracji i obsługi</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Nagrody wójta</td> <td>7.400,00</td> <td>Wypłacone nauczycielom</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>37.826,51</td> <td>Wypłacone nauczycielom</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Wczasy pod gruszą</td> <td>11.100,00</td> <td>Wypłacone pracownikom administracji i obsługi</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Ekwiwalent za odzież ochronną</td> <td>2.045,00</td> <td>Wypłacone pracownikom obsługi, nauczycielom przedszkola i wychowania fizycznego</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Ogółem:</td> <td>134.788,26</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	<i>Dodatkowe informacje</i>	1.	Nagrody jubileuszowe	22.475,55	Wypłacono pięć nagród jubileuszowych	2.	Odprawy emerytalne	11.941,20	Wypłacono jedną odprawę emerytalną	3.	Nagrody dyrektora	42.000,00	Wypłacone nauczycielom, pracownikom administracji i obsługi	4.	Nagrody wójta	7.400,00	Wypłacone nauczycielom	5.	Świadczenia urlopowe	37.826,51	Wypłacone nauczycielom	6.	Wczasy pod gruszą	11.100,00	Wypłacone pracownikom administracji i obsługi	7.	Ekwiwalent za odzież ochronną	2.045,00	Wypłacone pracownikom obsługi, nauczycielom przedszkola i wychowania fizycznego	8.	Ogółem:	134.788,26	
<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>	<i>Dodatkowe informacje</i>																																		
1.	Nagrody jubileuszowe	22.475,55	Wypłacono pięć nagród jubileuszowych																																		
2.	Odprawy emerytalne	11.941,20	Wypłacono jedną odprawę emerytalną																																		
3.	Nagrody dyrektora	42.000,00	Wypłacone nauczycielom, pracownikom administracji i obsługi																																		
4.	Nagrody wójta	7.400,00	Wypłacone nauczycielom																																		
5.	Świadczenia urlopowe	37.826,51	Wypłacone nauczycielom																																		
6.	Wczasy pod gruszą	11.100,00	Wypłacone pracownikom administracji i obsługi																																		
7.	Ekwiwalent za odzież ochronną	2.045,00	Wypłacone pracownikom obsługi, nauczycielom przedszkola i wychowania fizycznego																																		
8.	Ogółem:	134.788,26																																			
1.16.	inne informacje																																				
	-																																				
2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																				
	0,00																																				
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																																				
	0,00																																				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	0,00															
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															
	0,00															
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															
<p>Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu</p> <p style="text-align: center;">Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th><i>Lp.</i></th> <th><i>Wyszczególnienie</i></th> <th><i>Przeciętne zatrudnienie</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nauczyciele</td> <td>31,48</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pracownicy obsługi</td> <td>10,53</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Pracownicy administracji</td> <td>4,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td style="text-align: right;">Ogółem</td> <td>46,01</td> </tr> </tbody> </table>		<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie</i>	1.	Nauczyciele	31,48	2.	Pracownicy obsługi	10,53	3.	Pracownicy administracji	4,00	4.	Ogółem	46,01
<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie</i>														
1.	Nauczyciele	31,48														
2.	Pracownicy obsługi	10,53														
3.	Pracownicy administracji	4,00														
4.	Ogółem	46,01														

GLÓWNY KSIĘGOWY

A Delfin
mgr *Aleksandra Delfin*
(główny księgowy)

.....2019-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR

M. Ślęzak
mgr *Maria Ślęzak*
(kierownik jednostki)