

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach Chobienice 145 64-214 Chobienice	BILANS jednostki budżetowej Wpłynęło 2 020 2020 Nr sprawy sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Siedlec Wysłać bez pisma przewodniego 0A9403E2B672BA57 
Numer identyfikacyjny REGON 411531541		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	56 078,87	50 285,80	A Fundusz	-85 204,99	-98 973,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 160 636,64	2 216 504,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 078,87	50 285,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 245 841,63	-2 315 478,31
A.II.1 Środki trwałe	56 078,87	50 285,80	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 245 841,63	-2 315 478,31
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	15 968,70	15 473,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	40 110,17	34 811,87	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	141 749,33	150 019,16
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	141 749,33	150 019,16
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 050,51	10 853,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 395,83	22 066,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	112 302,99	117 098,60

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiątek

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	465,47	759,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	465,47	759,84	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	465,47	759,84	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Świątek

(główny księgowy)

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

0A9403E2B672BA57

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	56 544,34	51 045,64	Suma pasywów	56 544,34	51 045,64

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiatek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

0A9403E2B672BA57

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiatek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

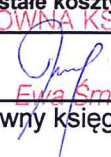
0A9403E2B672BA57

p.o. DYREKTORA

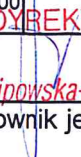
Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach Chobienice 145 64-214 Chobienice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpłynęło 23-03-2020	Adresat: Gmina Siedlec	
Numer identyfikacyjny REGON 411531541	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4EC0D5122E6A5EDB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	155 608,72	167 981,61	
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	155 608,72	167 981,61	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 401 450,35	2 483 459,92	
B.I. Amortyzacja	33 221,60	5 793,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	254 615,64	251 217,27	
B.III. Usługi obce	58 427,23	77 368,86	
B.IV. Podatki i opłaty	3 808,00	4 648,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 562 640,66	1 640 805,41	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	467 152,64	495 927,54	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 584,58	7 699,77	
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)	-2 245 841,63	-2 315 478,31	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	


Ewa Śmiątek
główny księgowy

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev
kierownik jednostki

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)	-2 245 841,63	-2 315 478,31
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-2 245 841,63	-2 315 478,31
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)	-2 245 841,63	-2 315 478,31

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach Chobienice 145 64-214 Chobienice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Wpłynęło 23-03-2020 Nr sprawy sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Siedlec	
Numer identyfikacyjny REGON 411531541		Wysłać bez pisma przewodniego D409BE45C834396D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 058 454,00	2 160 636,64
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 364 410,26	2 469 691,39
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 364 410,26	2 469 691,39
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	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		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 289 853,53	2 413 823,24
I.2.1. Strata za rok ubiegły		2 134 244,81	2 245 841,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		155 608,72	167 981,61
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.2.6. 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
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 160 636,64	2 216 504,79

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiełek
główny księgowy

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 245 841,63	-2 315 478,31
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 245 841,63	-2 315 478,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-85 204,99	-98 973,52

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Smiatek

główny księgowy

2020-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach Chobienice 145 64-214 Chobienice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' GMINA SIEDLEC Wpłynęło 23-03-2020 sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Siedlec
Numer identyfikacyjny REGON 411531541		585D78D80CF7A7BF 

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	1 543,13
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

Ewa Śmiałek

(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA


Ewa Śmiatek

(główny księgowy)

2020.03.20

rok mies. dzień

p.o. DYREKTORA


Eliza Filipowska-Vasylye

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach jest jednostką organizacyjną Gminy Siedlec, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek na mocy Uchwały Rady Gminy Nr XXIX/133/2016 z dnia 29 listopada 2016r. reorganizacji i nadania statutu stał się od 1 stycznia 2017 r. wspólną obsługą administracyjną, finansową i organizacyjną jednostek gminy. Siedziba jednostki znajduje się Chobienicach 145.

Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach sprawozdanie sporządził zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.: Dz.U. z 2018 r. poz. 2471).

Podstawowy przedmiot działalności

Celem działania Zespołu Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach jest wychowanie oraz realizacja celów i zadań określonych w ustawie – Prawo oświatowe. Szkoła ma zapewnioną przez Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną, w zakresie prowadzenia rachunkowości, sprawozdawczości finansowej oraz budżetowej.

Do zadań Gminnego zespołu Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek w Siedlcu należy w szczególności:

- prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej jednostek obsługiwanych,
- organizowanie i prowadzenie obsługi bankowej, obsługi kasowej, prowadzenie księgowości syntetycznej i analitycznej

URZĄD GMINY
SIEDLEC

Wpłynęło 04-05-2020

Nr sprawy

Ref.

Ilość zał.

- sporządzanie i organizowanie wypłat wynagrodzeń dla pracowników jednostek obsługiwanych,
- okresowe uzgadnianie sald ewidencji syntetycznej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych wartości materialnych i prawnych, przeprowadzanie inwentaryzacji aktywów i pasywów,
- potrącanie podatku dochodowego od osób fizycznych i rozliczanie z Urzędem Skarbowym, a także sporządzanie informacji o dochodach uzyskanych oraz pobranych zaliczkach na podatek dochodowy od pracowników zatrudnionych w jednostkach obsługiwanych oraz dokonywania rocznego rozliczenia,
- prowadzenie rozliczeń składek ZUS wraz z dokumentacją,
- prowadzenie rozliczeń z innymi instytucjami finansowymi,
- obliczanie zasiłków chorobowych i zasiłków z tytułu ubezpieczenia społecznego,
- sporządzanie zaświadczeń o wysokości wynagrodzeń do celów emerytalno-rentowych pracowników obsługiwanych jednostek oraz innych celów na wniosek pracownika,
- ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wydatkach z osobowego i bezosobowego funduszu płac jednostek obsługiwanych,
- obsługa funduszu świadczeń socjalnych jednostek obsługiwanych zgodnie z opracowanymi regulaminami,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych, finansowych i statystycznych dla jednostek obsługiwanych,
- gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą,
- prowadzenie ewidencji składników majątkowych,
- obsługa prawna,
- prowadzenie teczek akt osobowych pracowników i dyrektorów jednostek obsługiwanych,
- realizowanie wspólnych i powierzonych w trybie Prawa zamówień publicznych zamówień na usługi i dostawy poprzez przygotowanie i przeprowadzenie postępowań

o udzielenie zamówień publicznych udzielanie zamówień publicznych oraz zawieranie ramowych na potrzeby obsługiwanych jednostek,

- współpraca z dyrektorami jednostek obsługiwanych w zakresie realizacji rządowych programów pomocowych, w tym rozliczanie przyznanych dotacji,
- obsługa zadania w zakresie dofinansowania przygotowania zawodowego młodocianych pracowników,
- bieżący nadzór nad realizacją planu finansowego szkół i placówek,
- realizacja innych zadań będących zadaniami organu prowadzącego, z zleconego do prowadzenia GZOEASiP,

2. Okres sprawozdawczy

Rokiem obrotowym jednostki jest okres roku budżetowego, obejmujący okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Chobienicach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1. Przyjęte zasady rachunkowości

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się :

metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Początek amortyzacji – od następnego miesiąca po miesiącu , w którym przyjęto je do użytkowania. Odpis amortyzacyjny jednorazowo za cały rok na ostatni dzień roku.

5. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania - umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolną granicę wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, a nie do materiałów – w wysokości 1.500,00 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się dla:

- o mebli,
- o maszyn do pisania,
- o drukarek,
- o kalkulatorów,
- o lodówek,
- o elektronarzędzi,
- o drobnego sprzętu mechanicznego.

6. Nie umarza się gruntów.

7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

8. Inwentaryzację gruntów, budynków i budowli (obiektów inżynierii lądowej i wodnej) przeprowadza się zgodnie z „Zasadami przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji składników majątkowych” poprzez porównanie danych z ksiąg środka trwałego z dokumentami ewidencji geodezyjnej i weryfikacji realnej wartości tych składników.
9. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
10. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień bilansowy w drodze spisu z natury ustala się stan materiałów oraz dokonuje się wyceny według cen zakupu oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.
1. Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

2. Inne informacje

Od dnia 1 stycznia 2017 r. Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek oraz jednostki obsługiwane podlegają skonsolidowanemu rozliczeniu z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) obejmujące czynności (transakcje) przeprowadzane przez jednostkę.

Siedlec, dnia 04 maja 2020 r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 822,06	494,77	0,00		494,77	0,00	0,00		0,00	4 316,83
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	42 554,21	5 298,30	0,00		5 298,30				0,00	47 852,51
2.5	Środki transportu	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	Razem środki trwałe	46 376,27	5 793,07	0,00	0,00	5 793,07	0,00	0,00	0,00	0,00	52 169,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)					0,00				0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	46 376,27	5 793,07	0,00	0,00	5 793,07	0,00	0,00	0,00	0,00	52 169,34

1.2 Zmiana stanu wartości początkowej – umorzenia dóbr kultury

Nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Nie dotyczy

1.4.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste z podziałem na formy organizacyjno prawne jednostek otrzymujących

Nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6 Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	należność z tytułu dostaw	0,00	1543,13	0,00	0,00	0,00	1543,13
2.	...						
...	...						
	Razem	0,00	1543,13	0,00	0,00	0,00	1543,13

1.8 Informacja o stanie rezerw

Nie dotyczy

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

1.10 Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Nie dotyczy

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Nie dotyczy

1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 077 120,72
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	68 516, 15
3.	Inne świadczenia pracownicze	59 661, 38
	Razem	2 205 298 25

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie i przybory kancelaryjne, badania profilaktyczne, zakup okularów korekcyjnych.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie

Nie dotyczy

2.4 Informacja 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Śmiałek

p.o. DYREKTORA

Eliza Filipowska-Vasylyev

