

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1	Nazwa jednostki	Zespół Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Placówek Oświatowo-Wychowawczych
1.2	Siedziba jednostki	42-400 Zawiercie, ul. M. Rataja 29a
1.3	Adres jednostki	42-400 Zawiercie, ul. M. Rataja 29a
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	ZOEASiPOW jest jednostką obsługującą realizującą zadania z zakresu wspólnej obsługi dla jednostek obsługiwanych - szkół i placówek oświatowych dla których organem prowadzącym jest Powiat zawierciański.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem	2019 rok
----------------------------	----------

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Wskazanie	nie zawiera
-----------	-------------

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

Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

a) wartości niematerialne i prawne - wycenia się na dzień bilansowy wg wartości netto. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 podlegają amortyzacji wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

b) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się na dzień bilansowy według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie umarza się gruntów. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych, amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł a poniżej 10 000zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej od 20zł do 199 zł ewidencjonuje się ilościowo i zalicza bezpośrednio w koszty. Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo przez ujęcie ich w kosztach w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) Środki trwałe powstałe w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych - wycenia się według poniesionych na realizację zadania kosztów pośrednich i bezpośrednich. Jeżeli w wyniku realizacji danego zadania powstaje kilka obiektów inwentarzowych ponoszone koszty rozliczane są i ewidencjonowane na poszczególne obiekty

d) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i wg stawek podatkowych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku wprowadzono do ewidencji. Składniki majątku amortyzuje się do momentu zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową tych składników.

e) środki trwałe w budowie (inwestycje) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, ulepszenia oraz nabycia środków trwałych.

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

g) Zapasy -materiały zakupione do bieżącej działalności księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie nabycia, natomiast zakupione do zużywania w czasie (opał, artykuły żywnościowe) przyjmowane są na stan magazynu. Zużycie artykułów w magazynie księgowane jest w koszty. Zapasy wyceniane są wg cen zakupu oraz według metody FIFO. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

h) Środki pieniężne - w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

i) Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rozrachunki wyrażone pierwotnie w walucie obcej nie rozliczone na dzień bilansowy, wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu bilansowym. Różnice kursowe zaliczane są odpowiednio do kosztów bądź przychodów finansowych.

j) Odpisy aktualizujące wartość należności - są dokonywane w przypadkach określonych w ustawie o rachunkowości, na dzień bilansowy. Stosuje się metodę wiekowania należności i zgodnie z zasadą przyjętą w polityce rachunkowości odpisem aktualizującym obejmuje się należności o okresie zalegania z płatnością powyżej 1 roku - odpis w wysokości 100% kwoty należności. Odpisy aktualizujące należności z tytułu naliczonych odsetek zalicza się do kosztów finansowych, odpisy aktualizujące należność główną zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

k) Zgodnie z zasadą istotności nieistotne z punktu widzenia rzetelności sprawozdania finansowego koszty czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów odnoszone są w koszty okresu, w którym zostały poniesione, bez rozliczania ich w czasie.

5. Inne informacje

Nie występuje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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
2	1. Środki trwałe	858 329,00	0,00	2 307,88	0,00	2 307,88	0,00	6 015,44	0,00	6 015,44	854 621,44
3	1.1. Grunty	10 171,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 171,70
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i 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
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	631 207,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 207,37
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 338,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 338,20
7	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	211 611,73	0,00	2 307,88	0,00	2 307,88	0,00	6 015,44	0,00	6 015,44	207 904,17
Razem		858 329,00	0,00	2 307,88	0,00	2 307,88	0,00	6 015,44	0,00	6 015,44	854 621,44

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1. Środki trwałe	413 312,44	0,00	18 088,06	0,00	18 088,06	6 015,44	425 385,06	445 016,56	429 236,38
3	1.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 171,70	10 171,70
4	1.1.1. Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	196 362,51	0,00	15 780,18	0,00	15 780,18	0,00	212 142,69	434 844,86	419 064,68
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 338,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 338,20	0,00	0,00
7	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.5. Inne środki trwałe	211 611,73	0,00	2 307,88	0,00	2 307,88	6 015,44	207 904,17	0,00	0,00
Razem		413 312,44	0,00	18 088,06	0,00	18 088,06	6 015,44	425 385,06	445 016,56	429 236,38

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Nie występuje.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

*Nie występuje.*

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 występuje.*

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

*Nie występuje.*

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 zagrożonych pożyczek)

*Nie występuje.*

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

*Nie występuje.*

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

*Nie występuje.*

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 występuje.*

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

*Nie występuje.*

1.12. Łączna kwota 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 występuje*

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 występuje*

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

*Nie występuje.*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	1 213,00	
2	Nagrody jubileuszowe	2 257,90	
3	Inne	0,00	
	Razem	3 470,90	

## 1.16. Inne informacje

## ZFŚS - środki pieniężne

Lp.	Stan środków na 31.12.2018r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu					Stan środków na 31.12.2019r.
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowania do wycieczek	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
1	7 976,16	27 549,15	106,78	0,00	0,00	14 721,00	1 700,00	0,00	0,00	18 025,96	1 185,13
Razem	7 976,16	27 549,15	106,78	0,00	0,00	14 721,00	1 700,00	0,00	0,00	18 025,96	1 185,13

## ZFŚS - fundusz

Lp.	Stan środków na 31.12.2018r.	Zwiększenia środków z tytułu				Zmniejszenie środków z tytułu					Stan środków na 31.12.2019r.
		odpisu na ZFŚS	odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i od udzielonych pożyczek	spłat pożyczek	inne	dofinansowania do wycieczek	zapomogi	udzielonych pożyczek	świadczenia urlopowe	inne	
1	7 976,16	27 549,15	106,78	0,00	0,00	14 721,00	1 700,00	0,00	0,00	18 025,96	1 185,13
Razem	7 976,16	27 549,15	106,78	0,00	0,00	14 721,00	1 700,00	0,00	0,00	18 025,96	1 185,13

## 2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje.

## 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 występuje.

## 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występuje.

## 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie występuje.

## 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Izabela Zielińska

(główny księgowy)

2020.03.16  
(rok, miesiąc, dzień)
  
 (kierownik jednostki)