

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 4 ul. Wojska Polskiego 23 44-120 Pyskowice Numer identyfikacyjny REGON 000724577		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pyskowice Wysłać bez pisma przewodniego 7DBE12B2F0BFCBC8 
---	--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	720 171,05	743 577,78	A Fundusz	504 081,30	478 050,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	✓ 3 448,10	A.I Fundusz jednostki	3 305 868,98	3 549 792,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	720 171,05	740 129,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 801 787,68	-3 071 742,43
A.II.1 Środki trwałe	720 171,05	740 129,68	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	54 820,00	✓ 54 820,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 801 787,68	-3 071 742,43
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	660 351,05	✓ 661 835,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 000,00	✓ 23 474,50	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	288 500,59	336 061,92
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	288 500,59	336 061,92
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 044,39	6 071,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 201,48	16 477,90
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	82 717,45	112 729,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 147,91	160 632,92

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
(główny księgowy)
mgr inż. Hanna Walicka

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
(kierownik jednostki)
Grażyna Wiszniewska-Mistur

SJO BeSTia

7DBE12B2F0BFCBC8

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 367,74	2 148,26
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	72 410,84	70 534,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	79,01	2 307,53	D.II.8 Fundusze specjalne	38 021,62	38 001,13
B.I.1 Materiały	79,01	2 307,53	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	38 021,62	38 001,13
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	60 347,48	58 001,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 729,08	3 471,23			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 935,60	22 306,28			
B.II.4 Pozostałe należności	32 682,80	32 168,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	55,20			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 984,35	10 225,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 984,35	10 225,37			
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			

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

7DBE12B2F0BFCBC8

DYREKTOR

Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

(Kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	792 581,89	814 111,95	Suma pasywów	792 581,89	814 111,95

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
mgr inż. Hanna Walicka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

7DBE12B2F0BFCBC8

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wólczyńska-Mistur
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

mgr inż. Hanna Walicka

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

7DBE12B2F0BFCBC8

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

Crażyna Wiskulona-Mistur

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Szkoła Podstawowa nr 4 ul. Wojska Polskiego 23 44-120 Pyskowice			Gmina Pyskowice	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego BC874AFB6F23A180	
000724577				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		169 734,30	168 843,20
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		169 734,30	168 843,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 971 578,40	3 240 844,85
B.I.	Amortyzacja		32 130,57	37 035,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		282 327,18	297 191,88
B.III.	Usługi obce		69 374,26	44 847,42
B.IV.	Podatki i opłaty		243,00	5 459,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 002 388,60	2 225 257,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		509 445,98	548 915,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 438,81	2 786,82
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		74 230,00	79 350,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 801 844,10	-3 072 001,65
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
główny księgowy
mgr inż. Hanna Walicka

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
kierownik jednostki
Grażyna Wiszniewska-Mistur

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)	-2 801 844,10	-3 072 001,65
G.	Przychody finansowe	56,42	259,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	56,42	259,22
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)	-2 801 787,68	-3 071 742,43
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)	-2 801 787,68	-3 071 742,43

GLÓWNA KSIĘGCA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

mgr inż. Hanna Walicka

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

mgr inż. Hanna Waliszka
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

Grażyna Dłuska-Misur
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Szkoła Podstawowa nr 4			Gmina Pyskowice	
ul. Wojska Polskiego 23				
44-120 Pyskowice				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000724577			48734B9EC41A1F89	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 374 795,88	3 305 868,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 927 033,87	3 277 311,69
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 922 033,87	3 216 868,97
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 000,00	60 442,72
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)		2 995 960,77	3 033 388,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 825 486,83	2 801 787,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		165 473,94	171 157,81
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 000,00	60 442,72
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)		3 305 868,98	3 549 792,46

GŁÓWNA KSIĘGCA
 Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
 w Pyskowicach
 główny księgowy
 mgr inż. Hanna Walicka

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
 kierownik jednostki
 Grażyna Wiszniewska-Mistur

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 801 787,68	-3 071 742,43
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 801 787,68	-3 071 742,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	504 081,30	478 050,03

GLÓWNA KSIĘGCA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

mgr inż. Hanna Walicka

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

mgr inż. Małgorzata Wilińska
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

Małgorzata Wilińska-Mistur
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwę: Szkoła Podstawowa nr 4

1.2. Siedziba: 44-120 Pyskowice, ul. Wojska Polskiego 23

1.3. Adres jednostki: jw

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8520Z szkoły podstawowe

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

NIE DOTYCZY

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. Inne informacje

¹ Opracowano na podstawie: www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady (dostęp z dn. 17.10.2018 r.)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pozostałe WNIP	10 440,24		1 660,50		1 660,50					12 100,74
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		4 137,72		4 137,72					4 137,72
3.	Gruntły	54 820,00									54 820,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 369 544,04		35 000,00		35 000,00					1 404 544,04
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	118 877,07		21 305,00		21 305,00					140 182,07
6.	Inne środki trwałe	8 889,76									8 889,76
7.	Pozostałe środki trwałe (013)	401 595,96		44 243,61		44 243,61					445 839,57
8.	Księgozbiór	25 652,61		14 999,76		14 999,76					40 652,37

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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
10 440,24		1 660,50		1 660,50		12 100,74	0,00	0,00
0,00		689,62		689,62		689,62	0,00	3 448,10
							54 820,00	54 820,00
709 192,99		33 515,87		33 515,87		742 708,86	660 351,05	661 835,18
113 877,07		2 830,50		2 830,50		116 707,57	5 000,00	23 474,50
8 889,76						8 889,76	0,00	0,00
401 595,96		44 243,61		44 243,61		445 839,57	0,00	0,00
25 652,61		14 999,76		14 999,76		40 652,37	0,00	0,00

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty			
2.	Budynki			
2.	Dobra kultury			

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Grunty	
2.	Budynki	

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Akcje i udziały			
2.	Dłużne papiery wartościowe			

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.P.	Podział zobowiązań długoterminowych	Kwota
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat,	
3.	powyżej 5 lat	
	Razem	

1.10. Kwota 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				
5.	Ogółem				

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.P.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota	Opis charakteru zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Kwota
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
3.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	19 095,50	
2.	Nagrody jubileuszowe	50 850,42	
3.	Inne – pomoc zdrowotna, zapomogi	1 300,00	
4.	Ogółem:	71 245,92	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
1.	Pracownicy umysłowi	42
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	329
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	382

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego			
2.	Inne usługi poświadczające			
3.	Usługi doradztwa podatkowego			
4.	Pozostałe usługi			

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
mgr inż. Hanna Walicka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wiszniewska-Mistur