


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Przedszkole nr 1 ul. Oświęcimska 28  44-120 Pyskowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Pyskowice
		Wysłać bez pisma przewodniego 13D55D4A93A4058C 
Numer identyfikacyjny REGON  271503544	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	158 953,44	185 527,73	A Fundusz	102 025,82	117 480,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	812 919,65	855 272,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	158 953,44	185 527,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-710 893,83	-737 791,95
A.II.1 Środki trwałe	158 953,44	185 527,73	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	16 250,00	16 250,00	A.II.2 Strata netto (-)	-710 893,83	-737 791,95
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	123 396,56	151 878,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19 306,88	17 398,90	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	64 697,87	76 628,08
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	64 697,87	76 628,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 851,49	4 991,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 494,00	3 903,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 518,97	24 710,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 039,64	41 056,88

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Glówna księgowy*  
Mistur

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

13D55D4A93A4058C

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Mistur*  
(kierownik jednostki)



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 793,77	1 965,77
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	7 770,25	8 581,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 504,96	5 223,57	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	5 504,96	5 223,57	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	2 265,29	3 357,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 246,67	3 266,67			
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	18,62	91,05			
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**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Grażyna Wolska-Wolicka*  
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Grażyna Wolska-Wolicka*  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>166 723,69</b>	<b>194 109,02</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>166 723,69</b>	<b>194 109,02</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*mgr inż. Hanna Walicka*

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach  
**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Grażyna...*  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*mgr inż. Hanna Walicka*

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


13D55D4A93A4058C

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Grażyna Wiszniewska-Misztur*  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 1 ul. Oświęcimska 28 44-120 Pyskowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Pyskowice	
Numer identyfikacyjny REGON <b>271503544</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A169063D823275C3 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	86 730,00	101 077,50	
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	86 730,00	101 077,50	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	797 841,44	838 991,41	
B.I. Amortyzacja	7 120,65	8 425,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	87 340,45	108 724,95	
B.III. Usługi obce	43 397,11	22 111,67	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	532 617,12	561 697,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	125 974,31	136 686,65	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 391,80	1 344,60	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-711 111,44	-737 913,91	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	200,00	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	200,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
główny księgowy  
w Pyskowicach

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

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

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)	-710 911,44	-737 913,91
G.	Przychody finansowe	17,61	121,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17,61	121,96
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)	-710 893,83	-737 791,95
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)	-710 893,83	-737 791,95

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
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

*Grażyna Wązniewska-Mistur*

kierownik jednostki


**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
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  
*Gracjana Przekorczyński*  
\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Przedszkole nr 1 ul. Oświęcimska 28 44-120 Pyskowice			Gmina Pyskowice	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 35001424573ADE53	
271503544				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		701 892,37	812 919,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		878 000,37	888 528,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		832 857,41	853 528,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		45 142,96	35 000,00
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)		766 973,09	846 175,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		635 416,80	710 893,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		86 413,33	100 281,53
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		45 142,96	35 000,00
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)		812 919,65	855 272,89

**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  
kierownik jednostki  
*Grażyna Wiszniewska-Mistur*



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-710 893,83	-737 791,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-710 893,83	-737 791,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	102 025,82	117 480,94

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
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

*Hanna Walicka*

kierownik jednostki

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
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

*Grażyna Wiszniewska-Mistur*

kierownik jednostki

# INFORMACJA DODATKOWA<sup>1</sup>

## dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. **Nazwę:** Przedszkole nr 1

1.2. **Siedziba:** 44-120 Pyskowice, ul. Oświęcimska 28

1.3. **Adres jednostki:** jw

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** 8510Z placówki wychowania przedszkolnego

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 użytkowania,
  - 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 użytkowania, 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

<sup>1</sup> Opracowano na podstawie: [www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady](http://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	1 993,50		1 660,50		1 660,50					3 654,00
2.	Grunty	16 250,00									16 250,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	246 125,83		35 000,00		35 000,00					281 125,83
4.	Urządzenia i maszyny	27 256,80									27 256,80
5.	Pozostałe środki trwałe (013)	80 149,01		13 126,57		13 126,57					93 275,58

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
1 993,50		1 660,50		1 660,50		3 654,00	0,00	0,00
							16 250,00	16 250,00
122 729,27		6 517,73		6 517,73		129 247,00	123 396,56	151 878,83
7 949,92		1 907,98		1 907,98		9 857,90	19 306,88	17 398,90
80 149,01		13 126,57		13 126,57		93 275,58	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 <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		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:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) 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		
2.	Nagrody jubileuszowe	7 212,90	
3.	Inne		
4.	Ogółem:	7 212,90	

**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	12
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	75
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	93

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- 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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*mgr inż. Hanna Walicka*

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Pyskowicach

*Grażyna Wiszniewska-Mistur*