| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: |
|---|---|---|
| **Zespół Obsługi Placówek Oświatowych**<br>ul. Strzelców Bytomskich 3<br>44-120 Pyskowice | **BILANS**<br>**jednostki budżetowej** | Gmina Pyskowice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***271070855*** | **sporządzony**<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C2E4763FA9431A5B |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 4 434,57 | 1 131,18 | A Fundusz | -45 073,71 | -88 254,34 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 2 775,49 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 771 738,43 | 832 791,28 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 1 659,08 | 1 131,18 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -816 812,14 | -921 045,62 |
| A.II.1 Środki trwałe | 1 659,08 | 1 131,18 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -816 812,14 | -921 045,62 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 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 | 1 659,08 | 1 131,18 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 118 934,40 | 136 201,15 |
| 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 | 118 934,40 | 136 201,15 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 965,52 | 1 725,00 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 11 776,00 | 11 648,95 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 13 532,36 | 36 958,08 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 33 994,02 | 44 872,44 |

GŁÓWNA 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 Wiśniewska-Nestur

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C2E4763FA9431A5B

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 930,00 | 125,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 8 280,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 69 426,12 | 46 815,63 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 49 456,50 | 40 871,68 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 49 456,50 | 40 871,68 |
| 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 | 28 239,62 | 36 125,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 158,42 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 900,52 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 24 180,68 | 36 125,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 41 186,50 | 10 690,63 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 41 186,50 | 10 690,63 | | | |
| 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
mgr inż. Hanna Walicka

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wiszniewska-Mistur

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C2E4763FA9431A5B

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **73 860,69** | **47 946,81** | **Suma pasywów** | **73 860,69** | **47 946,81** |

GŁÓWNA 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 Kisielewska*

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C2E4763FA9431A5B

**Wyjaśnienia do bilansu**

GŁÓWNA 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

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C2E4763FA9431A5B

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| **Zespół Obsługi Placówek Oświatowych**<br>ul. Strzelców Bytomskich 3<br>44-120 Pyskowice | | Gmina Pyskowice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***271070855*** | **sporządzony na**<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>EA6B2DC560FDB894 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | 14 662,60 | 15 568,80 |
| 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 | 14 662,60 | 15 568,80 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 831 474,74 | 936 706,34 |
| B.I. | Amortyzacja | 13 420,15 | 7 932,86 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 14 902,02 | 23 125,54 |
| B.III. | Usługi obce | 27 602,90 | 45 237,43 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 2 059,00 | 2 099,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 603 834,77 | 655 950,80 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 111 934,39 | 134 706,03 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 214,28 | 159,60 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 57 507,23 | 67 495,08 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | -816 812,14 | -921 137,54 |
| **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
mgr inż. Hanna Walicka

główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

kierownik jednostki

SJO BeSTia

EA6B2DC560FDB894

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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)** | -816 812,14 | -921 137,54 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 0,00 | 91,92 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 91,92 |
| 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)** | -816 812,14 | -921 045,62 |
| **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)** | -816 812,14 | -921 045,62 |
| | | | |

GŁÓWNA 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

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

GŁÓWNA 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 Wiśniewska-Wistur

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: |
|---|---|---|
| **Zespół Obsługi Placówek Oświatowych**<br>ul. Strzelców Bytomskich 3<br>44-120 Pyskowice | | Gmina Pyskowice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***271070855*** | **sporządzone na**<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>9D8F0F5979D9CBFD |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | 672 122,49 | 771 738,43 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 836 728,86 | 893 742,81 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 836 728,86 | 889 113,34 |
| 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 | 4 629,47 |
| 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) | 737 112,92 | 832 689,96 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 721 678,74 | 816 812,14 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 15 434,18 | 15 877,82 |
| 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)** | 771 738,43 | 832 791,28 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
mgr inż. Joanna Walicka

główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Kierownik jednostki

SJO BeSTia

9D8F0F5979D9CBFD

| | | | |
|---|---|---|---|
| **III.** | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | -816 812,14 | -921 045,62 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -816 812,14 | -921 045,62 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Fundusz (II+,-III)** | -45 073,71 | -88 254,34 |
| | | | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
*mgr inż. Hanna Wa[illegible]a*

główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
*Grażyna Wiszniewska-Mistur*

kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

GŁÓWNA 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 Wiśniewska-Mistur*

kierownik jednostki

# INFORMACJA DODATKOWA[1]
# dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1.**
**1.1. Nazwę:** Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
**1.2. Siedziba:** 44-120 Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3
**1.3. Adres jednostki:** jw
**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** 6920Z działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe

**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. | Wartości niematerialne i prawne | 31 540,45 | | | | | | | | | 31 540,45 |
| 2. | Pozostałe WNiP | 3 654,72 | | 4 489,50 | | 4 489,50 | | | | | 8 144,22 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 58 162,62 | | 4 629,47 | | 4 629,47 | | | | | 62 792,09 |
| 4. | Inne środki trwałe | 6 942,68 | | | | | | | | | 6 942,68 |
| 5. | Pozostałe środki trwałe (013) | 106 563,00 | | 3 801,67 | | 3 801,67 | | 14 581,88 | | 14 581,88 | 95 782,79 |

| 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 |
| 28 764,96 | | 2 775,49 | | 2 775,49 | | 31 540,45 | 2 775,49 | 0,00 |
| 3 654,72 | | 4 489,50 | | 4 489,50 | | 8 144,22 | 0,00 | 0,00 |
| 58 162,62 | | 4 629,47 | | 4 629,47 | | 62,792,09 | 0,00 | 0,00 |
| 5 283,60 | | 527,90 | | 529,70 | | 5 811,50 | 1 659,08 | 1 131,18 |
| 106 563,00 | | 3 801,67 | | 3 801,67 | 14 581,88 | 95 782,79 | 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 wieczyście**

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

**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:**

**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:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– opłacone z góry czynsze<br>– prenumeraty<br>– 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 | 6 300,00 | |
| 3. | Inne | | |
| 4. | **Ogółem:** | 6 300,00 | |

### 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:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- 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:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>-które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>-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 | Przeciętne zatrudnienie |
|---|---|---|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 10 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 1 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |
| 5. | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | |
| 6. | Ogółem | 11 |

**- 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**

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

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
*Grażyna Wiszniewska-Mistur*