| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: |
|---|---|---|
| **Przedszkole nr 5**<br>ul. Szopena 9B<br>44-120 Pyskowice | | Gmina Pyskowice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***271503596*** | **sporządzony na dzień 31-12-2019 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>57F64723767C0378 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 337 588,08 | 1 535 548,21 | A Fundusz | 185 366,49 | 1 371 819,50 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 1 839 834,73 | 3 162 111,56 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 337 588,08 | 1 535 548,21 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 654 468,24 | -1 790 292,06 |
| A.II.1 Środki trwałe | 337 588,08 | 1 535 548,21 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 24 560,00 | 24 560,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 654 468,24 | -1 790 292,06 |
| 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 | 305 701,45 | 1 504 850,86 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 7 326,63 | 6 137,35 | 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 | 161 983,79 | 176 057,19 |
| 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 | 161 983,79 | 176 057,19 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 13 528,36 | 6 856,52 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 7 071,20 | 6 172,74 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 53 632,46 | 62 717,98 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 86 702,67 | 98 388,51 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Hanna Walicka

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wiszniewska-Mistur

| (główny księgowy) | 2020-03-31<br>(rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |
|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 920,10 | 1 745,43 |
| 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 | 9 762,20 | 12 328,48 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 129,00 | 176,01 |
| B.I Zapasy | 4 298,32 | 5 679,43 | D.II.8 Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 4 298,32 | 5 679,43 | 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 | 5 287,17 | 6 235,85 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 5 200,20 | 6 085,16 | | | |
| 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 | 86,97 | 150,69 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 176,71 | 413,20 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 176,71 | 413,20 | | | |
| 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)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

Grażyna Wiśniewska-Misiur
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **347 350,28** | **1 547 876,69** | **Suma pasywów** | **347 350,28** | **1 547 876,69** |

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

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
*Grażyna Wiszniewska-Mistur*

(kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**

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

(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wiszniewska-Mistur

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| Przedszkole nr 5<br>ul. Szopena 9B<br>44-120 Pyskowice | | Gmina Pyskowice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>*271503596* | sporządzony na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>B56F7BFC08CF7E89 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | 215 336,67 | 209 518,87 |
| 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 | 215 336,67 | 209 518,87 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 1 870 224,67 | 1 999 885,48 |
| B.I. | Amortyzacja | 16 032,19 | 25 913,33 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 301 666,02 | 224 634,40 |
| B.III. | Usługi obce | 25 139,99 | 33 534,93 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 5 171,14 | 5 403,86 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 1 233 275,90 | 1 381 328,61 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 287 749,43 | 327 857,35 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 190,00 | 1 213,00 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | -1 654 888,00 | -1 790 366,61 |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 300,00 | 0,36 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 300,00 | 0,36 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 0,00 | 2,48 |

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

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wiszniewska-Mistur

kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|---|---|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 2,48 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | -1 654 588,00 | -1 790 368,73 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 119,76 | 76,67 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 119,76 | 76,67 |
| 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)** | -1 654 468,24 | -1 790 292,06 |
| **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)** | -1 654 468,24 | -1 790 292,06 |
| | | | |

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

główny księgowy

2020-03-31
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

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

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

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole nr 5<br>ul. Szopena 9B<br>44-120 Pyskowice | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:<br>Gmina Pyskowice |
|---|---|---|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>*271503596* | sporządzone na<br>na dzień 31-12-2019 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>71A9D978129A196E |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | 1 423 656,22 | 1 839 834,73 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 2 061 797,72 | 3 246 746,71 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 937 574,86 | 2 022 873,25 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 124 222,86 | 61 176,72 |
| 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 | 1 162 696,74 |
| 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) | 1 645 619,21 | 1 924 469,88 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 1 306 471,65 | 1 654 468,24 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 214 924,70 | 208 824,92 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 124 222,86 | 61 176,72 |
| 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)** | 1 839 834,73 | 3 162 111,56 |

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

główny księgowy

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wilistur

kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|---|---|
| **III.** | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | -1 654 468,24 | -1 790 292,06 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 654 468,24 | -1 790 292,06 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Fundusz (II+,-III)** | 185 366,49 | 1 371 819,50 |
| | | | |

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

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wiśniewska-Mistur

kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

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

główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach
Grażyna Wanda Jerzy Kistur

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: |
|---|---|---|
| Przedszkole nr 5<br>ul. Szopena 9B<br>44-120 Pyskowice | | Gmina Pyskowice |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>**271503596** | sporządzony na dzień:<br>**31-12-2019 r.** | **080ED221DF38A2B5** |

| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** | |
|---|---|---|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGO
Zespół Obsługi Placówek Ośw... ...yc
w Pyskowicach

(główny księgowy) mgr inż. Hanna Walic'za

2020.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

(kierownik jednostki) Grażyna Wiszniewska-Mistur

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

(główny księgowy)
mgr inż. Hanna Walicka

2020.03.31
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych
w Pyskowicach

(kierownik jednostki)
Grażyna Wiśniewska-Mistur

PRZEDSZKOLE NR 5
ul. Szopena 9B
44-120 Pyskowice

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

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.
**1.1. Nazwę:** Przedszkole nr 5
**1.2. Siedziba:** 44-120 Pyskowice, ul. Szopena 9B
**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 01.01.2019 do 31.12.2019.

**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 zwięk-szenie wartości począt-kowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | aktu-alizacja | Przychody | prze mie-szczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Pozostałe WNiP | 10 867,49 | | | | | | | | | 10 867,49 |
| 2. | Grunty | 24 560,00 | | | | | | | | | 24 560,00 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 688 091,85 | | 1 223 873,46 | | 1 223 873,46 | | | | | 1 911 965,31 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 494,84 | | | | | | | | | 8 494,84 |
| 5. | Pozostałe środki trwałe (013) | 194 209,76 | | 13 822,73 | | 13 822,73 | | | | | 208 032,49 |

| 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 |
| 10 867,49 | | | | | | 10 867,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | 24 560,00 | 24 560,00 |
| 382 390,40 | | 24 724,05 | | 24 724,05 | | 407 114,45 | 305 701,45 | 1 504 850,86 |
| 1 168,21 | | 1 189,28 | | 1 189,28 | | 2 357,49 | 7 326,63 | 6 137,35 |
| 194 209,76 | | 13 822,73 | | 13 822,73 | | 208 032,49 | 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 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 | 41 079,84 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 12 745,52 | |
| 3. | Inne | | |
| 4. | Ogółem: | 53 818,36 | |

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 | Stan na 31.12.2019 |
|---|---|---|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 20 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 15 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | 167 |
| 5. | Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | |
| 6. | Ogółem | 202 |

- 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