

| AKTYWA  |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASywa   |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|--|-----------------------|---------------------|--|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   |  | 248 325,28            | 229 648,64          | <b>A. Fundusze</b>   |  | 160 116,17            | 134 171,56          |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   |  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Fundusz jednostki</b>  |  | 1 600 530,56          | 1 653 993,81        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   |  | 248 325,28            | 229 648,64          | <b>II. Wynik finansowy netto</b>   |  | -1 440 414,39         | -1 519 822,25       |
| 1. Środki trwałe  |  | 248 325,28            | 229 648,64          | 1. Zysk netto (+)  |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1 Grunty  |  | 1 134,00              | 1 134,00            | 2. Strata netto (-)  |  | -1 440 414,39         | -1 519 822,25       |
| 1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |  | 245 460,77            | 228 514,64          | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   |  | 1 730,51              | 0,00                | <b>B. Fundusze płacówek</b>  |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4 Środki transportu   |  | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5 Inne środki trwałe  |  | 0,00                  | 0,00                | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     |  | 121 523,02            | 126 019,25          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  |  | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  |  | 121 523,02            | 126 019,25          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   |  | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  |  | 2 552,90              | 3 470,87            |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>  |  | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   |  | 0,00                  | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały  |  | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              |  | 13 662,05             | 14 728,84           |
| 2. Inne papiery wartościowe   |  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |  | 73 486,82             | 78 651,86           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe   |  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  |  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>   |  | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   |  | 33 313,91             | 30 542,17           | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>I. Zapasy</b>  |  | 1 492,66              | 1 374,49            | 8. Fundusze specjalne  |  | 31 821,25             | 29 167,68           |
| 1. Materiały  |  | 1 492,66              | 1 374,49            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  |  | 31 821,25             | 29 167,68           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  |  | 0,00                  | 0,00                | 8.2. Inne fundusze   |  | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe  |  | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  |  | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary   |  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   |  | 29 136,00             | 24 544,00           |  |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności   |  | 29 136,00             | 24 544,00           |  |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                    |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  |  | 2 685,25              | 4 623,68            |  |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych   |  | 2 685,25              | 4 623,68            |  |  |                       |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 4. Inne środki pieniężne  |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 5. Akcje lub udziały  |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>   |  | 0,00                  | 0,00                |  |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>   |  | 281 639,19            | 260 190,81          | <b>Suma pasywów</b>  |  | 281 639,19            | 260 190,81          |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Wilkowicach  
*Iwona Orawczak*  
 (główny księgowy)

2019-03-29  
 (rok-miesiąc-dzień)

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

|  |  |   |  |                               |
|--|--|---|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br>PRZEDSZKOLE PUBLICZNE<br><br>WILKOWICE |  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) ..... | Adresat<br>WÓJT GMINY<br><br>WILKOWICE |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>072346024                                     |  |   | Data wpl. 29. 03. 2019                 |                               |
| sporządzony na dzień<br>2018-12-31   |  |   | Stan na koniec roku poprzedniego       | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A</b>   | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |   | <b>163 662,60</b>                      | <b>160 715,11</b>             |
| 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  | Koszty 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  |   | 163 662,60                             | 160 715,11                    |
| <b>B</b>   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |   | <b>1 604 406,55</b>                    | <b>1 682 250,52</b>           |
| B.I  | Amortyzacja  |   | 26 568,25                              | 18 676,64                     |
| B.II   | Zużycie materiałów i energii   |   | 166 916,98                             | 175 411,40                    |
| B.III  | Usługi obce  |   | 22 191,15                              | 51 443,02                     |
| B.IV   | Podatki opłaty   |   | 1 644,00                               | 1 848,00                      |
| B.V  | Wynagrodzenia  |   | 1 052 096,63                           | 1 112 825,04                  |
| B.VI   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   |   | 332 707,33                             | 319 321,31                    |
| B.VII  | Pozostałe koszty rodzajowe   |   | 2 282,21                               | 2 725,11                      |
| 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</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  |   | <b>-1 440 743,95</b>                   | <b>-1 521 535,41</b>          |
| <b>D</b>   | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  |   | <b>304,76</b>                          | <b>1 674,35</b>               |
| D.I  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |   | 0,00                                   | 0,00                          |
| D.II   | Dotacje  |   | 0,00                                   | 0,00                          |
| D.III  | Inne przychody operacyjne  |   | 304,76                                 | 1 674,35                      |
| <b>E</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                   |
| 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                          |
| <b>F</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  |   | <b>-1 440 439,19</b>                   | <b>-1 519 861,06</b>          |
| <b>G</b>   | <b>Przychody finansowe</b>   |   | <b>24,80</b>                           | <b>38,81</b>                  |
| G.I  | Dywidendy i udziały w zyskach  |   | 0,00                                   | 0,00                          |
| G.II   | Odsetki  |   | 24,80                                  | 38,81                         |
| G.III  | Inne   |   | 0,00                                   | 0,00                          |
| <b>H</b>   | <b>Koszty finansowe</b>  |   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                   |
| H.I  | Odsetki  |   | 0,00                                   | 0,00                          |
| H.II   | Inne   |   | 0,00                                   | 0,00                          |
| <b>I</b>   | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  |   | <b>-1 440 414,39</b>                   | <b>-1 519 822,25</b>          |
| <b>J</b>   | <b>Podatek dochodowy</b>   |   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                   |
| <b>K</b>   | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   |   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                   |
| <b>L</b>   | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   |   | <b>-1 440 414,39</b>                   | <b>-1 519 822,25</b>          |

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Iwona Orłowska*  
.....  
(główny księgowy)

2019-03-29  
.....  
(rok-miesiąc-dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br><b>PRZEDSZKOLE PUBLICZNE</b><br><br>WILKOWICE<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br>072346024          | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzony na dzień <b>2018-12-31</b> | Adresat<br>WÓJT GMINY<br><br>WILKOWICE | URZĄD GMINY W WILKOWICACH<br>DZIENNIK PODAWCZY<br>Data wpl.      29. 03. 2019<br>Liczba nałączników |
|  |   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego    | Stan na koniec roku bieżącego   |
| <b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |   | <b>1 515 344,65</b>                    | <b>1 600 530,56</b>   |
| I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)  |   | 1 575 017,21                           | 1 656 305,91  |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   | 0,00                                   | 0,00  |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe   |   | 1 575 017,21                           | 1 656 305,91  |
| 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                                   | 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)   |   | 1 489 831,30                           | 1 602 842,66  |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły  |   | 1 325 839,14                           | 1 440 414,39  |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe   |   | 163 992,16                             | 162 428,27  |
| 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  |
| <b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |   | <b>1 600 530,56</b>                    | <b>1 653 993,81</b>   |
| <b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  |   | <b>-1 440 414,39</b>                   | <b>-1 519 822,25</b>  |
| III.1 zysk netto   |   | 0,00                                   | 0,00  |
| III.2 strata netto (-)   |   | -1 440 414,39                          | -1 519 822,25   |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych  |   | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>IV Fundusz (poz. II+,-III)</b>  |   | <b>160 116,17</b>                      | <b>134 171,56</b>   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Wilkowicach

*Iwona Orawczak*  
 Iwona Orawczak

.....  
 (główny księgowy)

2019-03-29  
 (rok-miesiąc-dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa : Przedszkole Publiczne w Wilkowicach

Siedziba : Wilkowice

Adres jednostki : ul. Strażacka 13, 43-365 Wilkowice

Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Praca dydaktyczno-wychowawcza oraz opiekuńcza na rzecz dzieci, zgodnie z wymaganiami określonymi w podstawie programowej, w celu wspomagania rozwoju i umiejętności wszystkich dzieci.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie za 2018 rok

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

### 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 niskiej wartości początkowej, przy czym polityka rachunkowości nie określa dolnej ani też górnej granicy tejże wartości, jednostka wprowadza do ewidencji ilościowej. Decyduje o tym rodzaj zakupionego środka. Są to przede wszystkim drobne pomoce dydaktyczne, wyposażenie i sprzęt.

b) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, bez względu na dolną granicę wartości początkowej, jednak do wartości 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Składniki te wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednocześnie zaliczając je bezpośrednio w koszty,

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,



| 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                                     |
| 4 483,00                                     |                                     |                             |      |   |                        | 4 483,00  | 0,00                                      | 0,00                                   |
| 4 483,00                                     |                                     |                             |      |   |                        | 4 483,00  | 0,00                                      | 0,00                                   |
| 0,00   |                                     |                             |      |   |                        |   | 1 134,00                                  | 1 134,00                               |
| 415 388,42                                   |                                     | 16 946,13                   |      | 16 946,13                                   |                        | 432 334,55  | 245 460,77                                | 228 514,64                             |
| 114 920,23                                   |                                     | 1 730,51                    |      | 1 730,51                                    |                        | 116 650,74  | 1 730,51                                  | 0,00                                   |
| 530 308,65                                   |                                     | 18 676,64                   |      | 18 676,64                                   |                        | 548 985,29  | 248 325,28                                | 229 648,64                             |
| 530 308,65                                   |                                     | 18 676,64                   |      | 18 676,64                                   |                        | 548 985,29  | 248 325,28                                | 229 648,64                             |

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

Tabela nr 2

### Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           | Nie dotyczy              |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

Tabela nr 3

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                  | Nie dotyczy                     |             |              |                               |
| 2.  | Środki trwałe                                    |                                 |             |              |                               |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |                                 |             |              |                               |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              |                               |
| 5.  | Długoterminowe aktywa finansowe                  |                                 |             |              |                               |

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 4

### 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> ) | Nie dotyczy                      |  |              |  |
|     |                           | 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

Tabela nr 5

**Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|-----|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
|     |   |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |  |
| 1   | 2   | 3                                | 4                                | 5            | 6  |
| 1.  | Grunty  | Nie dotyczy                      |                                  |              |  |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                  |                                  |              |  |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                  |                                  |              |  |
| 4.  | Środki transportu                                     |                                  |                                  |              |  |
| 5.  | Inne środki trwale                                    |                                  |                                  |              |  |

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

Tabela nr 6

**Posiadane papiery wartościowe**

| Lp. | Wyszczególnienie           | Liczba      | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1.  | Akcje i udziały            | Nie dotyczy |                                  |             |              |                                |
| 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).**

Tabela nr 7

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |
| 1   | 2                | 3                                | 4  | 5             | 6           |
| 1.  | Nie dotyczy      |                                  |  |               |             |
| 2.  |                  |                                  |  |               |             |

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

Tabela nr 8

**Informacja o stanie rezerw**

| 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  | Nie dotyczy                      |                          |                             |                            |                                |
| 2.  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                             |                            |                                |
| 3.  | Ogółem rezerwy                                     |                                  |                          |                             |                            |                                |

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

| Lp. | Zobowiązania  | Okres wymagalności      |    |                        |    |               |    | Razem |
|-----|---|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-------|
|     |   | powyżej 1 roku do 3 lat |    | powyżej 3 lat do 5 lat |    | powyżej 5 lat |    |       |
|     |   | stan na                 |    |                        |    |               |    |       |
|     |   | BO                      | BZ | BO                     | BZ | BO            | BZ | BO    |
|     | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe | Nie dotyczy             |    |                        |    |               |    |       |
|     | <b>Razem</b>  |                         |    |                        |    |               |    |       |

**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**

Tabela nr 10

**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 | Nie dotyczy      |                      |
| 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**

Tabela nr 11

**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |
|-----|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|
|     |                                       | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       |
| 1.  | Weksle                                | Nie dotyczy        |                |                      |                |                      |                |                        |
| 2.  | Hipoteka                              |                    |                |                      |                |                      |                |                        |
| 3.  | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy        |                    |                |                      |                |                      |                |                        |
| 4.  | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) |                    |                |                      |                |                      |                |                        |
| 5.  | <b>Ogółem</b>                         |                    |                |                      |                |                      |                |                        |

**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**



Tabela nr 12

## Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego   | Stan                        |                           |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------|
|     |  | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1.  | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | Nie dotyczy                 |                           |
| 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 13

## Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)   | Stan na                  |                        |
|-----|---|--------------------------|------------------------|
|     |   | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 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) | Nie dotyczy              |                        |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)   |                          |                        |

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

Tabela 14

## Otrzymane gwarancje i poręczenia

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------------|----------------------|
| 1.  | Otrzymane gwarancje  | Nie dotyczy |                      |
| 2.  | Otrzymane poręczenia |             |                      |
| 3.  | Ogółem:              |             |                      |

## 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15

## Wypłacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota      | Dodatkowe informacje              |
|-----|------------------------------|------------|-----------------------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne i rentowe | 15 876,00  |                                   |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe         | 26 232,92  |                                   |
| 3.  | Inne                         | 49 826,35  | świadczenia z ZFŚS                |
| 4.  | Inne                         | 43 234,30  | dotatki wiejskie nauczycieli      |
| 5.  | Inne                         | 1 877,00   | pomoc zdrowotna dla nauczycieli   |
| 6.  | Inne                         | 615,23     | zakup odzieży ochronnej           |
| 7.  | Inne                         | 400,00     | dofinansowanie do zakupu okularów |
|     | Ogółem:                      | 138 061,80 |                                   |

## 1.16. Inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Brak takich informacji.

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|----------------------|
| 1.  | Materiały        | Nie dotyczy                     |             |              |                               |                      |
| 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

Tabela 17

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 | Nie dotyczy |                      |

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

Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie   | Kwota    | Dodatkowe informacje   |
|-----|--|----------|--|
| 1.  | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie | 1 291,50 | odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkodę wyrządzoną na majątku |
| 2.  | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    |          |  |

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

Nie dotyczy

### 2.5. Inne informacje

Brak

### 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                                       | 15,05                   |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 9,50                    |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               |                         |
| 4.  | Uczniowie   |                         |
| 5.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 1                       |
| 6.  | Ogółem  | 25,55                   |

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Iwona Orławska*  
Iwona Orławska

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Ewa Orławska*  
.....  
(kierownik jednostki)