

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty 44-370 Pszów, ul. Traugutta 48 Numer identyfikacyjny REGON 272625309		<i>Bilans</i> jednostki budżetowej <i>lub samorządowego zakładu</i> <i>budżetowego</i> <i>sporządzony</i> <i>na dzień:</i> 31.12.2019		Adresat Burmistrz Miasta Pszów	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12 397,30	2 375,35	A. Fundusze	-67 887,98	-79 770,02
I. Wartości niematerialne i prawne	6 715,80	516,60	I. Fundusz jednostki	592 823,96	630 541,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 681,50	1 858,75	II. Wynik finansowy netto	-660 711,94	-710 311,43
1. Środki trwałe	5 681,50	1 858,75	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-660 711,94	-710 311,43
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 850,00	550,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	1 831,50	1 308,75	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 253,97	87 064,32
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	85 253,97	87 064,32
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	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	24 770,40	24 285,20
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 514,88	57 468,17
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	392,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 968,69	4 918,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	4 968,69	4 918,95
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 968,69	4 918,95
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	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 100,00	2 730,00			
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	2 100,00	2 730,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 868,69	2 188,95			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 868,69	2 188,95			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 365,99	7 294,30	Suma pasywów	17 365,99	7 294,30

Główna księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

(główny księgowy)

27.04.2020

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie

mgr Mirosława Gurańska
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Burmistrz Miasta	
44-370 Pszów, ul. Traugutta 48			Pszów	
Numer identyfikacyjny REGON 272625309		sporządzony na dzień 31.12.2019		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
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	0,00		0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	662 824,94		710 559,45
B.I	Amortyzacja	10 021,95		10 021,95
B.II	Zużycie materiałów i energii	14 309,68		13 500,99
B.III	Usługi obce	50 741,49		37 523,21
B.IV	Podatki opłaty	0,00		0,00
B.V	Wynagrodzenia	430 413,49		482 466,19
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	97 198,96		98 506,05
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60 139,37		68 541,06
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)	-662 824,94		-710 559,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 972,64		120,00
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00
D.II	Dotacje	0,00		0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	1 972,64		120,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00
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)	-660 852,30		-710 439,45
G	Przychody finansowe	140,36		128,02
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
G.II	Odsetki	140,36		128,02
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)	-660 711,94		-710 311,43
J	Podatek dochodowy	0,00		0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-660 711,94		-710 311,43

Główna księgowka

mgr Mirosława Zygmunt

(główny księgowy)

13.02.2020

(rok-miesiąc-dzień)

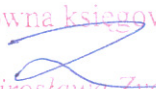
DYREKTOR

Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie

mgr Mirella Ciołkowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Burmistrz Miasta	
44-370 Pszów, ul. Traugutta 48			Pszów	
Numer identyfikacyjny REGON 272625309		sporządzony na dzień 31.12.2019		
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	550 426,05		592 823,96
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	625 846,18		698 677,41
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	625 846,18		698 677,41
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)	583 448,27		660 959,96
I.2.1	Strata za rok ubiegły	581 335,27		660 711,94
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	2 113,00		248,02
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)	592 823,96		630 541,41
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-660 711,94		-710 311,43
III.1	zysk netto	0,00		0,00
III.2	strata netto (-)	-660 711,94		-710 311,43
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV	Fundusz (poz. II+,-III)	-67 887,98		-79 770,02

Główna księgowia

 mgr Mirosława Zygmunt

 (główny księgowy)

13.02.2020

 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
 w Pszowie

 mgr Mirella Ogrocka

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATY W PSZOWIE

1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

1.3. Adres jednostki

PSZÓW 44-370 UL.TRAUGUTTA 48

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki

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

np.

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:
Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zalicza się do
 - a) środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000,000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarża się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bezwzględnie na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - b)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczalne i księgowane rocznie.
- b) Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
- c) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego
- d) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmując się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- a) dla należności -nie dotyczy

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	52278,33			18904,2		5227,5
Zwiększenia wartości początkowej:	1997,99	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody	1997,99			0		
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	14352	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne	14352					
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	39924,32	0	0	18904,2	0	5227,5
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	45562,53			15054,2		3396
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	8197,19	0	0	3300	0	522,75
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	8197,19			3300		522,75
- inne	0					
Zmniejszenia umorzenia	14352					0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	39407,72	0	0	18354,2	0	3918,75
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	6715,8	0	0	3850	0	1831,5
- stan na koniec roku	516,6	0	0	550	0	1308,75

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	

2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	59 858,64	
3.	Inne (ekwiwalent)		
	Ogółem	59 858,64	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 14.802,00zł

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 0

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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

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

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

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

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

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.

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie
Mirella Ogrocka
mgr Mirella Ogrocka

Główna księgowa
Mirosława Zygmunt
mgr Mirosława Zygmunt