

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 3 44-370 Pszów, ul. Gen.Wl.Andersa 8 Numer identyfikacyjny REGON 271510544		<i>Bilans</i> <i>jednostki budżetowej</i> <i>lub samorządowego zakładu</i> <i>budżetowego</i> <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 31.12.2019</i>		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	1 175 895,99	1 164 820,22	A. Fundusze	963 193,21	883 357,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 952 843,20	3 328 854,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 175 895,99	1 164 820,22	II. Wynik finansowy netto	-1 989 649,99	-2 445 496,70
1. Środki trwałe	1 175 895,99	1 164 820,22	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 989 649,99	-2 445 496,70
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	1 158 517,15	1 151 183,89	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	17 378,84	13 636,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 177,68	296 966,54
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	236 177,68	296 966,54
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	765,35	5 094,39
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	61 472,65	91 541,46
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	154 785,65	187 940,69
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	10,35	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	23 474,90	15 503,99	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	4 275,87	3 113,99	8. Fundusze specjalne	19 143,68	12 390,00
1. Materiały	4 275,87	3 113,99	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 143,68	12 390,00
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	16 330,35	10 200,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	55,35	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	16 275,00	10 200,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 868,68	2 190,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 868,68	2 190,00			
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	1 199 370,89	1 180 324,21	Suma pasywów	1 199 370,89	1 180 324,21

Główna księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

(główny księgowy)

27.04.2020

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie

mgr Mirella Ogrocka

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Przedszkole Nr 3		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Burmistrz Miasta	
44-370 Pszów, ul. Gen. Wł. Andersa 8			Pszów	
Numer identyfikacyjny REGON 271510544		sporządzony na dzień 31.12.2019		
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	202 152,50	211 818,80	
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	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	202 152,50	211 818,80	
B	Koszty działalności operacyjnej	2 194 363,03	2 659 305,63	
B.I	Amortyzacja	46 264,77	45 598,77	
B.II	Zużycie materiałów i energii	338 124,01	286 316,12	
B.III	Usługi obce	42 275,36	39 974,49	
B.IV	Podatki opłaty	0,00	5 256,00	
B.V	Wynagrodzenia	1 414 937,54	1 836 442,58	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	352 761,35	445 717,67	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	
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)	-1 992 210,53	-2 447 486,83	
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 084,04	765,30	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II	Dotacje	0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne	2 084,04	765,30	
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)	-1 990 126,49	-2 446 721,53	
G	Przychody finansowe	476,50	1 224,83	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II	Odsetki	476,50	1 224,83	
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)	-1 989 649,99	-2 445 496,70	
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)	-1 989 649,99	-2 445 496,70	

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)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Przedszkole Nr 3		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Burmistrz Miasta	
44-370 Pszów, ul. Gen. Wł. Andersa 8			Pszów	
Numer identyfikacyjny REGON 271510544		sporządzony na dzień		31.12.2019
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 709 109,53		2 952 843,20
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 116 488,79		2 579 515,09
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 116 488,79		2 544 992,09
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		34 523,00
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)	1 872 755,12		2 203 503,92
I.2.1	Strata za rok ubiegły	1 669 348,58		1 989 649,99
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	203 406,54		213 853,93
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)	2 952 843,20		3 328 854,37
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 989 649,99		-2 445 496,70
III.1	zysk netto	0,00		0,00
III.2	strata netto (-)	-1 989 649,99		-2 445 496,70
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV	Fundusz (poz. II+,-III)	963 193,21		883 357,67

Główna księgową
mgr Mirosława Zygmunt
.....
(główny księgowy)

13.02.2020
.....
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Pacówek Oświaty
w Pszowie
mgr Mirka Ogińska
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole NR 3 w Pszowie

1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

1.3. Adres jednostki

PSZÓW 44-370 UL. WŁADYSŁAWA ANDERSA 16

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PLACOWKA WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

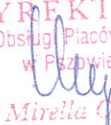
ROK 2019

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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza 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, bez względu na wartość umarzone 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:

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie

mgr Mirella Ogrocka

Główna księgowa

mgr Mirosława Zygmunt

- 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 ujmuje 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
 - b)
 - c)
 - d)
 - 7.
 - 8.

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			1674250,38	3878,14		59508,85
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	34523	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody			34523			
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1708773,38	3878,14	0	59508,85
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			515733,23	3878,14		42130,01
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	41856,26	0	0	3742,51
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			41856,26	0	0	3742,51
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	557589,49	3878,14	0	45872,52
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	1158517,15	0	0	17378,84

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

Główna księgową
Miroslawa Zygmunt
mgr Mirosława Zygmunt

- stan na koniec roku	0	0	1151183,89	0	0	13636,33
-----------------------	---	---	------------	---	---	----------

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 w całości.

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 nieamortyzowanych 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

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Pszowie
mgr *Mirella Ogłocha*

Główna księgowa
mgr Mirosława Zygmunt

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	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania							0,00	0,00
4.	finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

DYREKTOR
Zespołu Obsługi Placówek Oświaty
w Warszawie
Mirella Ogrocha
mgr Mirella Ogrocha

Główna księgowa
Miroslawa Zygmunt
mgr Miroslawa Zygmunt

L.p.	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	na koniec roku
1.	Weksle								
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 wadła		
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	25 793,07	

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

Główna księgowa
Mirostawa Zygmunt
mgr Mirosława Zygmunt

2.	Nagrody jubileuszowe	28 342,29	
3.	Inne (ekwiwalent)	6 928,64	
Ogółem		61 064,00	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 98155,00 zł
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 Ogińska
mgr Mirella Ogińska

Główna księgowa
Mirosława Zygmunt
mgr Mirosława Zygmunt

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami
do Rachunku Zysku i Strat
PP3 za 2019 rok**

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych

LP	Nazwa jednostki	Kwota
1.	OPS	1 215,60
	Razem:	1 215,60

B. Koszty działalności operacyjnej

B.III. Usługi obce

LP	Nazwa jednostki	Kwota
1.	ZGKiM	0,00
2.	UM Pszów (opłata za odpady komunalne)	5 256,00
	Razem:	5 256,00

B.IV. Podatki i opłaty

LP	Nazwa jednostki	Kwota
3.	UM Pszów (podatek od nieruchomości)	0,00
	Razem:	0,00

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

Główna księgową
M. Zygmunt
mgr *Mirosława Zygmunt*