

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych ul. Armii Krajowej 2 41-943 Piekary Śląskie	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Prezydent Miasta Piekary Śląskie
Numer identyfikacyjny REGON 368198942		Wysłać bez pisma przewodniego FF5B53F7AE4B391D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	492 495,53	477 198,62	A Fundusz	230 240,99	185 004,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 773 663,48	4 456 551,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	492 495,53	477 198,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 543 408,92	-4 271 547,53
A.II.1 Środki trwałe	492 495,53	477 198,62	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	76 546,20	76 546,20	A.II.2 Strata netto (-)	-1 543 408,92	-4 271 547,53
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) (-)	-13,57	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	409 853,25	396 496,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 096,08	4 156,42	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	382 904,05	393 180,07
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	382 904,05	393 180,07
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 845,36	21 048,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	837,80	1 570,61
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 474,39	43 775,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	207 336,50	229 654,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Powiatowych
Agata Szpilczek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

FF5B53F7AE4B391D

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Powiatowych
mgr Ireneusz Łorab

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	249,52	519,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,01
B Aktywa obrotowe	120 649,51	100 985,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	119 160,48	96 610,56
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	119 160,48	96 610,56
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	44 017,81	67 065,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	275,23	243,80			
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	43 742,58	66 822,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 631,70	33 919,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	76 631,70	33 919,68			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczyk

2019-03-28

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

FF5B53F7AE4B391D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	613 145,04	578 184,14	Suma pasywów	613 145,04	578 184,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stepińczek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

FF5B53F7AE4B391D

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Zorab

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Styniczek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

FF5B53F7AE4B391D

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Teresa Korab

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych ul. Armii Krajowej 2 41-943 Piekary Śląskie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Prezydent Miasta Piekary Śląskie
Numer identyfikacyjny REGON 368198942		Wysłać bez pisma przewodniego 19A59FCFFC7D70A7 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	1 755 305,90
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 790 454,01	18357,58 4 262 908,28
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 292 859,51	4 262 908,28
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	497 594,50	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)	16 790,53	1 561 662,58
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	18357,58 1 525 051,34
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 143,54	36 597,67
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	13,57
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	3 646,99	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)	1 773 663,48	4 456 551,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stankiewicz

główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Jorut

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 543 395,35	-4 271 547,53
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 543 408,92	-4 271 547,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	13,57	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	230 268,13	185 004,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczyk

główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych

Agata Sławniczek

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych

mgr Teresa Korab

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych ul. Armii Krajowej 2 41-943 Piekary Śląskie Numer identyfikacyjny REGON 368198942	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Prezydent Miasta Piekary Śląskie Wysłać bez pisma przewodniego FF18DAB2800900DA 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 839,00	35 608,90
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	12 839,00	35 608,90
B. Koszty działalności operacyjnej	1 570 547,45	4 356 688,48
B.I. Amortyzacja	5 098,97	15 296,91
B.II. Zużycie materiałów i energii	184 537,88	345 202,03
B.III. Usługi obce	26 183,69	71 162,79
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 093 423,50	3 140 894,21
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	246 079,77	750 337,73
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 949,64	15 284,81
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 274,00	18 510,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 557 708,45	-4 321 079,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 275,38	50 746,83
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	14 275,38	50 746,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomicznej Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
główny księgowy

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomicznej Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Kurob
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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 543 433,07	-4 270 332,75
G.	Przychody finansowe	24,15	112,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	24,15	112,03
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)	-1 543 408,92	-4 270 220,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	13,57	1 326,81
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 543 422,49	-4 271 547,53

główny księgowy
Agata Staniszek

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych

Agata Sztaniczek

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Specjalnych ul. Armii Krajowej 2 41-943 Piekary Śląskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Prezydent Miasta Piekary Śląskie
Numer identyfikacyjny REGON 368198942		38359C3AB4C96381 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	łącznie 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek
(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korob

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

(kierownik jednostki)

I.1.1. Nazwa jednostki
Zespół Szkół Specjalnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Zarab

I.1.2. Siedziba jednostki
Piekary Śląskie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stoniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

I.1.3. Adres jednostki

ul. Armii Krajowej 2, 41-943 Piekary Śląskie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczyk

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr. Teresa Korab

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły specjalnej podstawowej, gimnazjum oraz szkoły przysposabiającej do zawodu poprzez zapewnienie każdemu uczniowi warunki niezbędne do jego rozwoju, zapewnienie bezpieczne i higieniczne warunki nauki. Szkoła prowadzi świetlicę szkolną oraz stołówkę.

STOWISZNIK KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Zorab

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniłczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Zorab

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

Lp.	Polityka rachunkowości	Omówienie przyjętych zasad
1	Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Umorzeniu dokonuje się według rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie ze klasyfikacją środków trwałych. Dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, oznacza to, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione jako pierwsze wyposażenie umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pomoc dydaktyczne, zbiory biblioteczne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są w 100% ich wartości w momencie oddania do użytku.
2	Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym:	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
a)	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia 2. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej. 3. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej.
b)	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
c)	inwestycje rozpisane (środki trwałe w budowie)	Nie określono zasad gdyż jednostka nie prowadzi inwestycji związanych z budową środków trwałych
d)	inwestycje w innych jednostkach i długoterminowe popieranie wartościowe	Wartość początkowa gruntów przyjmowana jest na podstawie dokumentu PT
e)	Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Nie określono zasad gdyż jednostka nie posiada udziałów oraz papierów wartościowych
f)	Należności i udzielone pożyczki	Środki pieniężne i salda środków na rachunkach bankowych – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy
g)	zobowiązania	Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrzeżeń). Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Umorzenie należności następuje na piśmie wniosek kierownika jednostki zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
h)	pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podstawowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta)
i)	fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa*	Pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.
3	Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych oraz pozostałe aktywa i pasywa w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: - odpisu aktualizującego dla należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. - wysokość odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup należności wylicza się procentowym współczynnikiem niedłagalności liczącym odrębnie dla każdej grupy należności na dzień bilansowy. - ustalony współczynnik globalny dla należności głównych nie przyjmuje się dla odsetek. Odsetki naliczone i niezapłacone do dnia 31 grudnia podlegają odpisowi aktualizującemu w pełnej wysokości w 100 %. - wysokość odpisu aktualizującego jest równa iloczynowi należności i procentowego współczynnika niedłagalności należności. - procentowy współczynnik niedłagalności należności przyjmuje się dla wyznaczonych przedziałów czasowych opóźnienia w spłacie należności, przy czym zarówno przedziały, jak i wysokość wskaźnika określa się z uwzględnieniem stosowanej dla tych należności procedury egzekucyjnej, i obowiązujących terminów przedawnienia, w ten sposób, że im dłuższe opóźnienie w spłacie należności tym wyższy wskaźnik aktualizujący. - ustala się poniższe wskaźniki globalnego odpisu aktualizującego dla poszczególnych grup odbiorców: Rodzice/Dzieciunowie 1. do 1 roku – nie stosuje się odpisu. 2. od 1 roku do 3 lat – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% 3. powyżej 3 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% Najemcy 1. do 6 miesięcy – nie stosuje się odpisu. 2. od 6 miesięcy do 1 roku – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% 3. powyżej 1 roku zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% - dokonane odpisy aktualizujące wartość należności mają wyłącznie znaczenie do celów bilansowych. - odpis aktualizujący dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. - odpis aktualizujący porostaje w księgach rachunkowych tak długo, jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, której dotyczy. Jeśli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne, to nie później niż na dzień bilansowy, należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

* wyszczególnić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczyk

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

I.5. Inne informacje

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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, nabydwa, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			nabycie	przeniesienia	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne			amortyzacja	aktualizacja	Inne	dotyczące zbytych składników	dotyczące likwidowanych składników	Inne		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne	14633,9	1445						16078,9	14633,9	1445						16078,9	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1492635,51	0	0	0	0	0	0	1492635,51	1000139,98	15296,91	0	0	0	0	0	1015436,89	492495,53	477198,62
1	Środki trwałe	1492635,51	0	0	0	0	0	0	1492635,51	1000139,98	15296,91	0	0	0	0	0	1015436,89	492495,53	477198,62
a)	Grupa 0 - grunty	76546,2							76546,2								0	76546,2	76546,2
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	857928,55							857928,55	857928,55							857928,55	0	0
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	534289,84							534289,84	124436,59	13357,25						137793,84	409853,25	396496
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne								0								0	0	0
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania								0								0	0	0
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	23870,92							23870,92	17774,84	1939,66						19714,5	6096,08	4156,42
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne								0								0	0	0
h)	Grupa 7 - środki transportu								0								0	0	0
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie								0								0	0	0
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy								0								0	0	0
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0								0	0	0
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0								0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanićzek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0
1	Środki trwałe	0	0	0	0
a)	Grupa 0 - grunty	0	0	0	0
b)	Grupa 1 - budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	0	0	0	0
c)	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
d)	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
e)	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
f)	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0	0	0	0
g)	Grupa 6 - urządzenia techniczne	0	0	0	0
h)	Grupa 7 - środki transportu	0	0	0	0
i)	Grupa 8 - narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	0	0	0
j)	Grupa 9 - inwentarz żywy	0	0	0	0
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
III	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
1	Akcje i udziały	0	0	0	0
2	Inne papiery wartościowe*	0	0	0	0
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe**	0	0	0	0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczyk

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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
Nie dotyczy

UWAGA: Umowy podpisane z innymi jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi niż wchodzące w skład Gminy Piekary Śląskie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczyk

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje i udziały w posiadane w spółkach prawa handlowego	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały posiadane w spółdzielniach	0	0	0	0	0	0	0	0

STOWNY KSIEGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Szaniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0

UWAGA: Dotyczy należności innych jednostek budżetowych/zakładów budżetowych niż wchodzących w skład Gminy Piekary Śląskie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanićzek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Józefa Korab

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

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwy krótkoterminowe*	0	0	0	0	0
2	Rezerwy długoterminowe**	0	0	0	0	0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Zobowiązania finansowe wynikające ze stosunków prawnych, które nazwą odpowiadają tym tytułom dłużnym, oraz z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów*	0	0	0	0	0	0	0	0

* wyszczególnić (np. zakup na raty telefonów komórkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Weksle	0	0	0	0
2	Hipoteka	0	0	0	0
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0	0	0	0
4	Inne (gwarancja bankowa, poręczenie)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIEGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2	Kaucje i wadia	0	0
3	Inne*	0	0

* wyszczególnić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	opłacone z góry czynsze	0	0
b)	prenumeraty	0	0
c)	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
d)	inne*	0	0
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe**	0	0

* wyszczególnić

** wyszczególnić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

**II.1.15. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalno - rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	37017,45
3	Inne wynikające z przepisów*	22737,81

* np. ekwiwalent za odzież, okulary, pranie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Materiały	0	0	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	0	0
4	Towary	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Nazwa środka trwałego w budowie	0	0	0	0	0	0
2							

SŁOWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.2.4. Informacja 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab

II.2.5. Inne informacje

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Stanczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Kozłowska

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
Agata Staniczek

DYREKTOR
Zakładu Ekonomiczno-Finansowej
Obsługi Placówek Oświatowych
mgr Teresa Korab