

## ZESTAWIENIE ZBIORCZE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ</b> w Bieruniu 43-155 BIERUŃ, ul. Granitowa 130 NIP: 646-10-30-278, Reg. 272066459 tel./fax 032/216-29-81		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej, sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat  <b>Starostwo Powiatowe w Bieruniu</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 272066459					
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	3 721 819,09	6 225 031,92	<b>A. Fundusz</b>	3 352 647,33	5 850 332,13
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	8 957 735,36	11 899 113,26
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 721 819,09	6 225 031,92	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-5 605 086,20	-6 048 781,13
<b>1. Środki trwałe</b>	3 721 819,09	6 225 031,92	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	245 873,68	420 905,68	2. Strata netto (-)	-5 605 086,20	-6 048 781,13
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	-1,83	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 338 946,66	5 314 836,14	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	136 998,75	489 290,10	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	514 236,15	500 663,27
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	514 236,15	500 663,27
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 072,17	39 202,87
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetów	23 520,93	25 655,62
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	134 180,26	115 171,27
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 786,73	198 226,65
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	145 064,39	125 963,48	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>			8. Fundusze specjalne	142 676,06	122 406,86
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	142 676,06	122 406,86
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	105 823,24	111 416,35			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 187,24	3 554,35			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	103 636,00	107 862,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkotrwałe aktywa finansowe</b>	39 241,15	14 547,13			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 241,15	14 547,13			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa					

finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 866 883,48</b>	<b>6 350 995,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 866 883,48</b>	<b>6 350 995,40</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kamila Bałcer*  
Kamila Bałcer

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Szkół w Bieruniu

*Teresa Horst*  
Teresa Horst

Kierownik jednostki

## Zestawienie zmian w funduszu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ w Bieruniu</b> 43-155 BIERUN ul. Granitowa 130 NIP: 646-10-30-278, Reg. 272066459 Regon 272066459	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień  <b>31. 12. 2018r.</b>	Adresat  Starostwo Powiatowe w Bieruniu	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>9 599 188,20</b>	<b>8 957 735,36</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		<b>5 421 817,69</b>	<b>8 581 515,90</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 363 438,28	5 812 680,95
1.3 Zrealizowane płatności za środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		58 379,41	2 768 834,95
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		<b>6 063 270,53</b>	<b>5 640 138,00</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		6 035 646,94	5 605 086,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 622,48	35 049,97
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		1,11	1,83
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>8 957 735,36</b>	<b>11 899 113,26</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-5 605 088,03</b>	<b>-6 048 781,13</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		<b>-5 605 086,20</b>	<b>-6 048 781,13</b>
3. nadwyżka środków obrotowych		<b>-1,83</b>	
<b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>		<b>3 352 647,33</b>	<b>5 850 332,13</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Berger

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Szkół w Bieruniu

Ireasa Winiarska

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ w Bieruniu</b> 43-155 BIERUŃ, ul. Granitowa 130 NIP: 646-10-30-278, Reg. 272066459 tel./fax 032/216-29-81 Numer identyfikacyjny REGON <b>272066459</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <b>31.12.2018r.</b>		Adresat <i>Starostwo Powiatowe w Bieruniu</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>3 009,35</b>	<b>33 235,97</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 009,35	33 235,97		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 660 172,41</b>	<b>6 399 218,57</b>		
I.	Amortyzacja	225 217,05	265 622,12		
II.	Zużycie materiałów i energii	411 883,07	699 503,97		
III.	Usługi obce	247 649,15	453 481,02		
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	3 797 490,93	3 949 141,40		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	943 315,13	971 671,16		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 165,11	58 418,91		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu	1 451,97	1379,99		
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>	<b>-5 657 163,06</b>	<b>-6 365 982,60</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>50 746,00</b>	<b>315 306,40</b>		
I.	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	50 746,00	315 306,40		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-5 606 417,06</b>	<b>-6 050 676,20</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 330,86</b>	<b>1 897,34</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	1 330,86	1 897,34		
III.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>				
I.	Odsetki				
II.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-5 605 086,20</b>	<b>-6 048 778,86</b>		
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>2,27</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-5 605 086,20</b>	<b>-6 048 781,13</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Beata*  
Kamila B...

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Szkół w Bieruniu

*dy*

.....  
Teresa H...  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA****I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.****1.1. Nazwa jednostki**

Powiatowy Zespół Szkół w Bieruniu

**1.2. Siedziba jednostki**

ul. Granitowa 130, 43-155 Bieruń

**1.3. Adres jednostki**

ul. Granitowa 130, 43-155 Bieruń

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

placówka oświatowa

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

ROK 2018

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe****4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Zasady przyjęte zostały na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej.

**2. Aktywa i pasywa wyceniane są według następujących zasad:**

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) o pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, nieruchomości - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych według wartości godziwej,
- b) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku - według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

**c) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,**

d) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,

**3. Dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:**

Dr

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych zgodnie z załącznikiem do obowiązującej ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, raz w roku na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego. Ustaloną metodę amortyzacji stosuje się w sposób ciągły, niezmienny w trakcie amortyzowania poszczególnych tytułów i wartości; nie umarza się gruntów,

pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł, umarzane są jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wydania ich do używania, z zastrzeżeniem, iż pozostałe środki trwałe o wartości do 500 zł podlegają ujęciu w całości w kosztach, w miesiącu wydania ich do używania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu oraz meble.

## 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 obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe	1.7. Zbiory biblioteczne
<b>Wartość – stan na początek</b>	144 071,38	245 873,68	7 214 688,80	267 390,56	0,00	0,00	1 668 324,02	117 163,07
<b>Zwiększenia wartości</b>	0,00	175 032,00	2 179 234,67	431 916,96	0,00	0,00	351 362,02	2 665,01
- aktualizacja								
- przychody		175 032,00	2 179 234,67	431 916,96			351 362,02	2 665,01
- przemieszczenie (między)								
<b>Zmniejszenia wartości</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,00
- zbycie								
- likwidacja								564,00
- inne								
<b>Wartość – stan na koniec roku</b>	144 071,38	420 905,68	9 393 923,47	699 307,52	0,00	0,00	2 019 686,04	119 264,08
<b>Umorzenie – stan na początek</b>	144 071,38	0,00	3 875 742,14	130 391,81	0,00	0,00	1 668 324,02	117 163,07
<b>Zwiększenia w ciągu roku</b>	0,00	0,00	203 345,19	79 625,61	0,00	0,00	351 362,02	2 665,01
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	0,00		185 996,51	79 625,61			351 362,02	2 665,01
- inne			17 348,68					
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,00
<b>Umorzenie – stan na koniec</b>	144 071,38	0,00	4 079 087,33	210 017,42	0,00	0,00	2 019 686,04	119 264,08
<b>Wartość netto składników</b>								
- stan na początek roku	0,00	245 873,68	3 338 946,66	136 998,75	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	420 905,68	5 314 836,14	489 290,10	0,00	0,00	0,00	0,00

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		jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2.	Budynki		jednostka nie dysponuje takimi informacjami
3.	Dobra kultury		nie dotyczy

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	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na		Stan na koniec roku
			początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zmniejszenia	
1.	2470/4	Powierzchnia: Wartość: 0,0302 ha 21 222,00	21 222,00	0,00	21 222,00
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 tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na		Stan na koniec roku
		początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00
2.	Urządzenia	4 000,00	0,00	4 000,00

kserokopiatka Konica Minolta/Develop (wartość netto)

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

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

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego		
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	finansowe (wekslowe) zobowiązania wobec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	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 rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	0,00	

21



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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne gwarancja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	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 wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

2

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Świadczenia pracownicze	308 963,48	
	<b>Ogółem</b>	<b>308 963,48</b>	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 211 408

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 0

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

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	0,00 0,00 0,00	

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	0,00 0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	

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

2.5. Inne informacje

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

Bieruń, dnia 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
Kamila Dąbaj  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Szkół w Bieruniu

*[Podpis]*  
(dyrektor) O/S