

Zespół Placówek Specjalnych  
przy zakładach opieki zdrowotnej  
w Opolu  
45-401 Opole, Al. W. Witosa 26  
REGON 142033865, NIP 754-25-45-162

**BILANS**  
jednostki budżetowej  
i samorządowego zakładu  
budżetowego  
sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2019 r.

Adresat  
Zarząd Województwa  
Opolskiego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-87 914,71</b>	<b>-101 210,13</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1 417 843,52</b>	<b>1 558 294,47</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>		
1.1 Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpiły z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyn			<b>B. Fundusz 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>	<b>103 545,60</b>	<b>113 260,25</b>
<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>	<b>103 545,60</b>	<b>113 260,25</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>46,77</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		<b>6 760,00</b>
1. Akcje i udziały			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>14 659,78</b>	<b>34 568,46</b>
2. Inne papiery wartościowe			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>74 829,53</b>	<b>59 721,77</b>
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		<b>159,90</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>15 630,89</b>	<b>12 050,12</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>14 009,52</b>	<b>12 050,12</b>
1. Materiały			<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>14 009,52</b>	<b>12 050,12</b>
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>8.2. Inne fundusze</b>		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 621,29</b>	<b>4 583,26</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	<b>6 621,29</b>	<b>4 583,26</b>			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					

<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>9 009,60</b>	<b>7 466,86</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 009,60	7 466,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>15 630,89</b>	<b>12 050,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>15 630,89</b>	<b>12 050,12</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Kazimierz Zieliński*

Główny księgowy

2020-03-16

rok, miesiąc, dzień

Z-ca DYREKTORA  
Zespołu Placówek Specjalnych  
przy zakładach opieki zdrowotnej

*Jolanta Woś-Radziej*  
w imieniu  
*dr. Jolanta Woś-Radziej*

Kierownik jednostki

## Zespół Płacówek Specjalnych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

45-401 Opole, Al. W. Witosa 26  
tel (0-77) 452-09-39

Reg. Numer identyfikacyjny REGON: 142545160

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Adresat

Zarząd Województwa  
Opolskiego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 505 758,23</b>	<b>1 659 504,60</b>
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	38 707,71	48 641,17
III.	Usługi obce	22 811,42	27 777,95
IV.	Podatki i opłaty	180,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 143 216,55	1 217 029,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	300 575,25	320 111,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	267,30	45 944,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny księgowy

mgr Karina Zieńczyk

2020-03-16  
rok, miesiąc, dzieńZ-ca DYREKTORA  
Zespołu Płacówek Specjalnych  
przy zakładach opieki zdrowotnejKierownik jednostki  
Melonka Małgorzata  
dr Jolanta Woś-Radziej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Placówek Specjalnych</b> <b>przy zakładach opieki zdrowotnej</b> <b>w Opolu</b> <b>45-401 Opole, Al. W. Witosa 26</b> Numer identyfikacyjny REGON-09-39 Regon 000703865, NIP 754-25-45-182		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.</b>		Adresat <b>Zarząd Województwa Opolskiego</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 237 796,28</b>	<b>1 417 843,52</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 508 897,25	1 646 209,18		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 508 897,25	1 646 209,18		
1.3.	Zrealizowane płatności ze 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				
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)	1 328 850,01	1 505 758,23		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 328 850,01	1 505 758,23		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
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.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 417 843,52</b>	<b>1 558 294,47</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-1 505 758,23</b>	<b>-1 659 504,60</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-1 505 758,23	-1 659 504,60		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, - III)</b>	<b>-87 914,71</b>	<b>-101 210,13</b>		

.....  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karina Zienczyk

2020-03-16  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 Kierownik jednostki  
 Z-ca DYREKTORA  
 Zespołu Placówek Specjalnych  
 przy zakładach opieki zdrowotnej

w Opolu  
 Jolanta Woś-Radziej  
 dr Jolanta Woś-Radziej

Zespół Placówek Specjalnych  
przy zakładach opieki zdrowotnej  
w Opolu  
45-401 Opole, Al. W. Witosa 26  
tel (0-77) 452-09-39  
Regon 000703865, NIP 754-25-45-180

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Zespół Placówek Specjalnych przy zakładach opieki zdrowotnej w Opolu</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Al. W. Witosa 26, 45-401 Opole</b>
1.3	adres jednostki <b>Al. W. Witosa 26, 45-401 Opole</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Opieka dydaktyczno-wychowawcza dzieci i młodzieży</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (poniżej 10.000 zł) umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>2. Podstawowe środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000 złotych, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania, a kończy w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub w którym dokonano sprzedaży, przekazania, likwidacji lub stwierdzony został niedobór. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe (o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby jednostki) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4. Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen zakupu.</p> <p>5. Środki pieniężne wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wycenia i ewidencjonuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>7. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. W przypadku należności przeterminowanych, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności oraz braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego poniżej algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</li> <li>- powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75 % należności,</li> <li>- powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.</li> </ul> <p>8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Zasady klasyfikacji przychodów i kosztów jednostki:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Przychody z tytułu dochodów budżetowych - konto 720 (m.in. § 061, § 062, § 063, § 064, § 069, § 075, § 083, § 084, § 094, § 097, § 291, § 295, § 666, § 669);</li> <li>2) Przychody finansowe - konto 750 (m.in. § 090, § 091, § 092, § 151);</li> <li>3) Pozostałe przychody operacyjne - konto 760 (przychody niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki m.in. § 057, § 058, § 095, § 087);</li> <li>4) Koszty amortyzacji - konto 400;</li> <li>5) Koszty zużycia materiałów i energii - konto 401 (m.in. § 421, § 422, § 424, § 426);</li> <li>6) Koszty usług obcych - konto 402 (m.in. § 427, § 428, § 430, § 434, § 436, § 438, § 439, § 440);</li> <li>7) Koszty podatków i opłat - konto 403 (m.in. § 443, § 448, § 450, § 452, § 453);</li> <li>8) Koszty wynagrodzeń - konto 404 (m.in. § 401, § 404, § 409, § 417);</li> <li>9) Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń dla pracowników - konto 405 (m.in. § 302, § 411, § 412, § 414, § 428, § 444, § 470);</li> <li>10) Pozostałe koszty rodzajowe - konto 409 (m.in. § 302, § 441, § 442, § 443);</li> <li>11) Inne świadczenia finansowane z budżetu - konto 410 (m.in. § 303, § 304, § 321, § 324, § 325, § 413, § 419);</li> <li>12) Pozostałe obciążenia - konto 411 (m.in. § 291, § 295, § 666, § 669, § 855);</li> <li>13) Koszty finansowe - konto 751 (m.in. § 456, § 457, § 458, § 495);</li> <li>14) Pozostałe koszty operacyjne - konto 761 (koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki, m.in. § 459, § 460, § 461)</li> </ol>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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 - informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat - informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat - informacje wg. załącznika nr 5
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
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 4
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wydatki na świadczenia pracownicze, dotyczące między innymi : odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, odpraw pieniężnych, ekwiwalentów za niewykorzystany urlop 40 173,91
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Karina Zienczyk*

.....  
(główny księgowy)

2020-03-16

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA  
Zespołu Placówek Specjalnych  
przy zakładach opieki zdrowotnej

w Opolu  
*Jolanta Woś-Radziej*

.....  
(kierownik jednostki)