

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓŁOWOŚCI :**

**1.1- nazwę jednostki**      **Szkoła Podstawowa im Walerii Szalay - Groele w Przecławiu**

**1.2 – siedzibę jednostki**      **Przecław, gm. Przecław**

**1.3 - adres jednostki**      **ul Zielona 50, 39-320 Przecław**

Sprawozdanie finansowe **Szkoły Podstawowej** im Walerii Szalay – Groele z siedzibą w **Przecławiu** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760 ). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

**Działalność podstawowa:**

**Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizując zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:**

**umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,**

**kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,**

**.sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.**

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie obejmuje okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

### **. 3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie obejmuje swym zasięgiem jednostki oświatowe, dla których organem prowadzącym jest gmina Przecław

### **4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:**

Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat w roku obrotowym .2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760 ).

Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,

- pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki,
- lokale,
- urządzenia.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności w wycenie Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się w cenach zakupu.

Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia opłacanych z góry składkach, prenumeratach, abonamentach, ubezpieczeniach majątkowych i innych- nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Wydatki te księguje się w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.

## **5. Inne informacje**

Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Przecław z siedzibą przy ul. Kilińskiego 7 , 39-320 Przecław.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Podkarpacki Kurator Oświaty z siedzibą przy Grunwaldzkiej 15, 35-959 Rzeszów

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓŁOWOŚCI :**

poz. 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 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| L.p.   | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa stan na początek okresu | Zwiększenia |               |              |                   | Zmniejszenia |            |              |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|--------|---|--|-------------|---------------|--------------|-------------------|--------------|------------|--------------|--------------------|--|
|        |   |  | nabywanie   | przeniesienia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | inne         | razem zmniejszenia |  |
| 1.1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych   | 0,00                                       | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 0,00                                       |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 17 682,02                                  | 4 107,00    | 6 235,18      | 0,00         | 10 342,18         | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 28 024,20                                  |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne   | 17 682,02                                  | 4 107,00    | 6 235,18      | 0,00         | 10 342,18         | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 28 024,20                                  |
| 2.1.   | Grunty  | 0,00                                       | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                       | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 959 378,47                               | 0,00        | 6 826 856,96  | 0,00         | 6 826 856,96      | 0,00         | 0,00       | 1 959 378,47 | 1 959 378,47       | 6 826 856,96                               |
| 2.3.   | Środki transportu   | 0,00                                       | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.4.   | Inne środki trwałe  | 53 876,75                                  | 0,00        | 27 222,56     | 0,00         | 27 222,56         | 0,00         | 0,00       | 9 026,78     | 9 026 78           | 72 072,53                                  |
| 2.5.   | Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne (k.013 i 014)   | 563 420,39                                 | 86 378,20   | 698 181,75    |              | 784 559,95        | 0,00         | 19 983,00  | 0,00         | 19 983,00          | 1 327 997,34                               |
| 2.     | Razem środki trwałe   | 2 576 675,61                               | 86 378,20   | 7 552 261,27  | 0,00         | 7 638 639,47      | 0,00         | 19 983,00  | 1 968 405,25 | 1 988 388,25       | 8 226 926,83                               |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)-   | 0,00                                       | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 0,00                                       |
| 4.     | Zaliczki  | 0,00                                       | 0,00        | 0,00          | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00               | 0,00                                       |
|        | na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |             |               |              |                   |              |            |              |                    |  |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)  | 2 576 675,61                               | 86 378,20   | 7 552 261,27  | 0,00         | 7 638 639,47      | 0,00         | 19 983,00  | 1 968 405,25 | 1 988 388,25       | 8 226 926,83                               |

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| 1.     | Wyszczególnienie  | Umorzenie-<br>stan na<br>początek<br>okresu | Zwiększenia   |              |                  |                   | Zmniejszenia                    |   |            |                       | Umorzenie stan na<br>koniec okresu |
|--------|---|---|---|--------------|------------------|-------------------|---------------------------------|---|------------|-----------------------|------------------------------------|
|        |   |   | amortyzacja<br>/umorzenie<br>za<br>okres<br>sprawozdawczy | Aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych<br>składników | dotyczące<br>zlikwidowanych<br>składników | inne       | razem<br>zmniejszenia |                                    |
| 1.1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 0,00                               |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 17 682,02                                   | 4 107,00  | 0,00         | 6 235,18         | 10 342,18         | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 28 024,20                          |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne   | 17 682,02                                   | 4 107,00  | 0,00         | 6 235,18         | 10 342,18         | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 28 024,20                          |
| 2.1.   | Grunty  | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 0,00                               |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 0,00                               |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 792 514,35                                  | 89 463,43   | 0,00         | 2 834 754,68     | 2 924 218,11      | 0,00                            | 0,00                                      | 825 087,31 | 825,078,31            | 2 891 645,15                       |
| 2.3.   | Środki transportu   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 0,00                               |
| 2.4.   | Inne środki trwałe  | 36 472,86                                   | 5 597,68  | 0,00         | 27 222,56        | 32 820,24         | 0,00                            | 0,00                                      | 9 026,78   | 9 026,78              | 60 266,32                          |
| 2.5.   | Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne (k.013 i 014)   | 563 420,39                                  | 86 378,20   | 0,00         | 698 181,75       | 784 559,95        | 0,00                            | 19 983,00                                 | 0,00       | 19 983,00             | 1 327 997,34                       |
| 2.     | Razem środki trwałe   | 1 392 407,60                                | 181 439,31  | 0,00         | 3 560 158,99     | 3 741 598,30      | 0,00                            | 19 983,00                                 | 834 114,09 | 854 097,09            | 4 279 908,81                       |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)-   | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 0,00                               |
| 4.     | Zaliczki  | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                  | 0,00                               |
|        | na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |   |   |              |                  |                   |                                 |   |            |                       |                                    |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)  | 1 392 407,60                                | 181 439,31  | 0,00         | 3 560 158,99     | 3 741 598,30      | 0,00                            | 19 983,00                                 | 834 114,09 | 854 097,09            | 4 279 908,81                       |

**Poz.1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury***Nie dotyczy***Poz.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych***Nie dotyczy***Tabela Nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów środków trwałych**

| Lp  | Wyszczególnienie                      | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne       | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 2.  | Środki trwałe                         | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 3.  | Środki trwałe w budowie               | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 5.  | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 5.1 | Akcje Udziały                         | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 5.2 | Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
|     | Ogółem ( 1+2+3+4+5)                   | 0                               | 0           | 0            | 0                             |

**Poz. 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość***Nie dotyczy***Tabela Nr 4 Grunty użytkowane wieczystość**

| Treść                          | Stan na początek okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|                                |                         | Zwiększenia | Zmniejszenia |                       |
| Lokalizacja i numer działki    | x                       | x           | x            | x                     |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              |                       |
| Wartość (zł)                   |                         |             |              |                       |
| Lokalizacja i numer działki    | x                       | x           | x            | x                     |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              |                       |
| Wartość (zł)                   |                         |             |              |                       |
| Lokalizacja i numer działki    | x                       | x           | x            | x                     |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              |                       |
| Wartość (zł)                   |                         |             |              |                       |
| Lokalizacja i numer działki    | x                       | x           | x            | x                     |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              |                       |
| Wartość (zł)                   |                         |             |              |                       |
| Lokalizacja i numer działki    | x                       | x           | x            | x                     |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                         |             |              |                       |
| Wartość (zł)                   |                         |             |              |                       |
| Lokalizacja i numer działki    | x                       | x           | x            | x                     |

|                                |   |   |   |   |
|--------------------------------|---|---|---|---|
|                                |   |   |   |   |
|                                |   |   |   |   |
| Razem                          | x | x | x | x |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |   |   |   |   |
| Wartość (zł)                   |   |   |   |   |

**Poz.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*

**Tabela Nr 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*

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1   | Grunty  | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 4   | Środki transportu                                     | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 0                               | 0           | 0            | 0                             |
|     | RAZEM   | 0                               | 0           | 0            | 0                             |

**Poz.1.6 Wartość oraz ilość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów**

*Nie dotyczy*

**Tabela nr 6 Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych *nie dotyczy***

| Lp.  | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |         |
|------|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
|      |                            | ilość                   | wartość | ilość       | wartość | ilość        | wartość | ilość                 | wartość |
| 1.   | Akcje                      | x                       | x       | x           | x       | x            | x       | x                     | x       |
| 1.1. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 1.2. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.   | Udziały                    | x                       | x       | x           | x       | x            | x       | x                     | x       |
| 2.1. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.2. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe | x                       | x       | x           | x       | x            | x       | x                     | x       |
| 3.1. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 3.2. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4.   | Inne papiery wartościowe   | x                       | x       | x           | x       | x            | x       | x                     | x       |
| 4.1. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4.2. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |

|  |       |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | Razem |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|

#### Poz.1.7 Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Nie dotyczy

**Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności *nie dotyczy***

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(grupa należności) | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec<br>okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------|
|     |  |                            |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                          |
| 1.  |  |                            |             |               |             |       |                          |
| 2.  |  |                            |             |               |             |       |                          |
| 3.  |  |                            |             |               |             |       |                          |
|     | Razem                                  |                            |             |               |             |       |                          |

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

W Szkole Podstawowej w Przecławiu im. Walerii Szalay - Groele w 2018 r. nie były tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

**Tabela 8. Informacja o stanie rezerw**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw według<br>celu utworzenia) | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec<br>okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|--------------------------|
|     |   |                            |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                          |
| 1.  |   |                            |             |               |             |       |                          |
| 2.  |   |                            |             |               |             |       |                          |
| 3.  |   |                            |             |               |             |       |                          |
|     | Razem   |                            |             |               |             |       |                          |

#### Poz.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego ,okresie spłaty

Szkoła Podstawowa w Przecławiu im. Walerii Szalay - Groele w 2018r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               | Razem                           |                               |
|-----|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|     |   | powyżej 1 roku do 3 lat         |                               | powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | powyżej 5 lat                   |                               |                                 |                               |
|     |   | stan na                         |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|     |   | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1.  |   |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
| 2.  |   |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
| 3.  |   |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |
|     | Razem   |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |

**Poz.1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi**

Szkoła Podstawowa w Przecławiu im. Walerii Szalay - Groele w 2018r. nie posiadała zobowiązań z tytułu leasingu.

**Poz.1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych**

Szkoła Podstawowa w Przecławiu im. Walerii Szalay - Groele w 2018r. nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

**Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1.  |  |                    |   |                      |
| 2.  |  |                    |   |                      |
| 3.  |  |                    |   |                      |
|     | Razem:                                 |                    |   |                      |

**Poz.1.12 łączną 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.*

**Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1.  | x  | x                              | x   | x                    |
| 2.  |  |                                |   |                      |
| 3.  |  |                                |   |                      |
|     | Razem:   |                                |   |                      |

**Poz. 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.**

*Nie dotyczy.*

**Tabela Nr 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp.   | Wyszczególnienie                        | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-------|---|-------------------------|-----------------------|
| 1.    | .....                                   |                         |                       |
| 2.    | .....                                   |                         |                       |
|       | Razem czynne rozliczenia Międzyokresowe |                         |                       |
| ..... | .....                                   |                         |                       |
| ....  | .....                                   |                         |                       |
|       | Razem bierne rozliczenia Międzyokresowe |                         |                       |



**Poz.1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

*Nie dotyczy.*

**Tabela Nr 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń ) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|---|--|---|
| 1.  | .....X  | x                                      | x   |
| 2.  | .....   |  |   |
|     | Razem   |  |   |

**Poz.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

| Lp.                      | Wyszczególnienie  | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|--------------------------|---|---------------------------------------|
| 1                        | 2   | 3                                     |
| Świadczenia pracownicze: |   | 2 593 354,23                          |
| 1                        | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami   | 1 897 812,01                          |
| 2                        | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, pomoc zdrowotna, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 516 272,78                            |
| 3                        | dodatkowe wynagrodzenie roczne  | 127 304,20                            |
| 4                        | pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)                      | 51 665,24                             |

**Poz.1.16 - inne informacje**

Brak

**Poz. 2.2 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów**

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|-----------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
|      |                                   |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                               |
| 1.   | X                                 | X                       | X           | X             | X           | X     | X                             |
| 2.   |                                   | 0                       |             |               |             |       |                               |
| 3.   |                                   |                         |             |               |             |       |                               |
|      | Razem:                            |                         |             |               |             |       |                               |

**Poz. 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 .**

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |         |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |         |                 |
|------|------------------|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
|      |                  | ogółem                            | w tym:  |                 | ogółem                            | w tym:  |                 |
|      |                  |                                   | odsetki | różnice kursowe |                                   | odsetki | różnice kursowe |
| 1.   | X                | X                                 | X       | X               | X                                 | X       | X               |
| 2.   |                  |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| 3.   |                  |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
|      | Razem:           |                                   |         |                 |                                   |         |                 |

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

W Szkole Podstawowej w Przecławiu im. Walerii Szalay - Groele nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości.

**Poz.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 jednostek budżetowych )

**Poz. 2.5 Inne informacje**

**Zobowiązania**

Na początek roku 199 979,61, na koniec 2018 roku wyniosły 238 844,98 , w tym:

| Rodzaj zobowiązań                         | Szkoła Podstawowa w Przecławiu |            | Projekty unijne |      | Razem      |            |
|---|--------------------------------|------------|-----------------|------|------------|------------|
|   | Stan na                        |            |                 |      |            |            |
|   | BO                             | BZ         | BO              | BZ   | BO         | BZ         |
| D.II. Zobowiązania krótkoterminowe        | 199 979,61                     | 238 844,98 | 0,00            | 0,00 | 199 979,61 | 238 844,98 |
| D.II.1. Rozrachunki z tyt. dostaw i usług | 11 503,01                      | 7 634,53   | 0,00            | 0,00 | 11 503,01  | 7 634,53   |
| D.II.2 Rozrachunki z budżetami            | 13 058,00                      | 15 587,00  | 0,00            | 0,00 | 13 058,00  | 15 587,00  |

|  |            |            |      |      |            |            |
|--|------------|------------|------|------|------------|------------|
| - (podatek do zapłaty do Urzędu Skarbowego z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)                                       |            |            |      |      |            |            |
| <b>D.II.3.</b> Rozrachunki z tyt. ubezpieczeń społecznych<br><br>(składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela ) | 59 843,12  | 71 435,81  | 0,00 | 0,00 | 59 843,12  | 71 435,81  |
| <b>D.II.4.</b> Zobowiązania wobec pracowników z tyt. Wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13” oraz dodatku wyrównawczego dla nauczycieli art. 30 karty Nauczyciela)                | 102 846,52 | 122 821,18 | 0,00 | 0,00 | 102 846,52 | 122 821,18 |

#### SALDA NALEŻNOŚCI WYKAZANE W BILANSIE

| Rodzaj należności   | Szkoła Podstawowa<br>w Przecławiu |          | Projekty<br>unijne |      | Razem    |          |
|---|-----------------------------------|----------|--------------------|------|----------|----------|
|   | Stan na                           |          |                    |      |          |          |
|   | BO                                | BZ       | BO                 | BZ   | BO       | BZ       |
| B.II. Należności krótkoterminowe w tym:   | 5 393,80                          | 7 227,60 | 0,00               | 0,00 | 5 393,80 | 7 227,60 |
| B.II.1.Należności z tyt. dostaw i usług<br><br>(należności z tytułu opłaty za przedszkole ) | 0,00                              | 0,00     | 0,00               | 0,00 | 0,00     | 0,00     |
| B.II.4. Pozostałe należności,<br>należność z tytułu udzielonych potyczek z ZFŚS             | 5 393,80                          | 7 227,60 | 0,00               | 0,00 | 5 393,80 | 7 227,60 |

Środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2018r. – 14 138,86 zł.