

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2</b>  <b>WILKOWICE</b>  Numer identyfikacyjny REGON <b>368051274</b>	<b>Bilans</b>  <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień: 2018-12-31</b>	Adresat <b>WOJCI GMINY</b> <b>DZIENNIK PODATYCZY</b>  <b>WILKOWICE 03. 2019</b> wpl. Tłosa Książczaków
--	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	890 665,91	841 257,23	<b>A. Fundusze</b>	772 290,45	695 268,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 765 013,30	2 995 097,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	890 665,91	841 257,23	II. Wynik finansowy netto	-992 722,85	-2 299 828,84
1. Środki trwałe	890 665,91	841 257,23	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	133 970,00	133 970,00	2. Strata netto (-)	-992 722,85	-2 299 828,84
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	753 829,56	704 870,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 866,35	2 416,35	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	159 520,42	168 085,12
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	159 520,42	168 085,12
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 825,75	8 354,32
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 676,84	22 197,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	92 861,20	116 657,01
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	41 144,96	22 096,43	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	949,33	1 183,90	8. Fundusze specjalne	40 156,63	20 876,13
1. Materiały	949,33	1 183,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 156,63	20 876,13
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	19 779,00	3 116,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	39,00	36,40			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	19 740,00	3 080,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 416,63	17 796,13			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 416,63	17 796,13			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>931 810,87</b>	<b>863 353,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>931 810,87</b>	<b>863 353,66</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach  
*Iwona Orawczak*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach  
*Ewa Majdak*  
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2  WILKOWICE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat WÓJT GMINY  WILKOWICE		URZĄD GMINY W WILKOWICACH DZIENNIK PODAWCZY Data wpl. 29. 03. 2019
Numer identyfikacyjny REGON 368051274			sporządzony na dzień 2018-12-31		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>38 635,40</b>	<b>84 333,00</b>	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00	
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00	
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		38 635,40	84 333,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 044 517,77</b>	<b>2 384 595,98</b>	
B.I	Amortyzacja		17 325,49	49 408,68	
B.II	Zużycie materiałów i energii		108 091,20	259 295,69	
B.III	Usługi obce		166 221,96	49 118,60	
B.IV	Podatki opłaty		774,00	3 312,00	
B.V	Wynagrodzenia		549 399,16	1 558 274,29	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		158 047,33	461 071,50	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		1 580,34	4 115,22	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		43 078,29	0,00	
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 005 882,37</b>	<b>-2 300 262,98</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>13 145,35</b>	<b>376,02</b>	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II	Dotacje		0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne		13 145,35	376,02	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-992 737,02</b>	<b>-2 299 886,96</b>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>14,17</b>	<b>58,12</b>	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
G.II	Odsetki		14,17	58,12	
G.III	Inne		0,00	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
H.I	Odsetki		0,00	0,00	
H.II	Inne		0,00	0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-992 722,85</b>	<b>-2 299 828,84</b>	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>992 722,85</b>	<b>-2 299 828,84</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Iwona Orawczak*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

DYRUSZKA  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Ewa Dykusza*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 WILKOWICE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat WÓJT GMINY WILKOWICE
Numer identyfikacyjny REGON 368051274	sporządzony na dzień <b>2018-12-31</b>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 684 748,78</b>	<b>1 765 013,30</b>
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 088 297,46	2 307 576,67
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	2 180 091,04	2 307 576,67
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	908 206,42	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)	4 008 032,94	1 077 492,59
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 855 477,10	992 722,85
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	90 080,27	84 769,74
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	908 206,42	0,00
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	1 154 269,15	0,00
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 765 013,30</b>	<b>2 995 097,38</b>
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-992 722,85</b>	<b>-2 299 828,84</b>
III.1 zysk netto	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-992 722,85	-2 299 828,84
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV Fundusz (poz.II+,-III)</b>	<b>772 290,45</b>	<b>695 268,54</b>

Data: 29-03-2019  
 Liczba załączników: .....  
 Podpis: .....

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Wilkowicach  
*Iwona Orawczak*  
 (główny księgowy)

2019-03-29  
 (rok-miesiąc-dzień)

Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Wilkowicach  
*[Podpis]*  
 (kierownik jednostki)

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**1. Nazwa : Szkoła Podstawowa Nr 2 w Wilkowicach**

**Siedziba : Wilkowice**

**Adres jednostki : ul. Szkolna 8, 43-365 Wilkowice**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki :** Praca dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjum.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie za 2018 rok

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.**

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

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

- 1) aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości,
- 2) dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :
  - a) składniki majątku o niskiej wartości początkowej, przy czym polityka rachunkowości nie określa dolnej ani też górnej granicy tejże wartości, jednostka wprowadza do ewidencji ilościowej. Decyduje o tym rodzaj zakupionego środka. Są to przede wszystkim drobne pomoce dydaktyczne, wyposażenie i sprzęt.
  - b) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, bez względu na dolną granicę wartości początkowej, jednak do wartości 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Składniki te wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednocześnie zaliczając je bezpośrednio w koszty,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,



Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
4 500,00						4 500,00	0,00	0,00
4 500,00						4 500,00	0,00	0,00
0,00						0,00	133 970,00	133 970,00
1 192 608,62		48 958,68		48 958,68		1 241 567,30	753 829,56	704 870,88
66 149,52		450,00		450,00		66 599,52	2 866,35	2 416,35
1 258 758,14		49 408,68		49 408,68		1 308 166,82	890 665,91	841 257,23
1 258 758,14		49 408,68		49 408,68		1 308 166,82	890 665,91	841 257,23

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Tabela nr 2

### Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	Nie dotyczy	
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Tabela nr 3

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy			
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 4

### Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Nie dotyczy			
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				

## 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 5

### Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	Nie dotyczy			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

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

Tabela nr 6

**Posiadane papiery wartościowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	Nie dotyczy				
2.	Dłużne papiery wartościowe					

**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 7

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
1	2	3	4	5	6
1.	Nie dotyczy				
2.					

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

Tabela nr 8

**Informacja o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

**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

Tabela nr 9

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		stan na						
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (weksłowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	Nie dotyczy						
	Razem							

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

Tabela nr 10

## Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	Nie dotyczy	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

Tabela nr 11

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	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
1.	Weksle	Nie dotyczy						
2.	Hipoteka							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy							
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)							
5.	Ogółem							

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

Tabela nr 12

## Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy	
2.	Kaucje i wadła		



3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

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

Tabela nr 13

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	Nie dotyczy	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

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

Tabela 14

**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	Nie dotyczy	
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tabela 15

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	14 563,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	29 765,24	
3.	Inne	78 486,04	świadczenia z ZFSS
4.	Inne	74 651,36	dotatki wiejskie nauczycieli
5.	Inne	3 200,00	pomoc zdrowotna dla nauczycieli
6.	Inne	2 297,29	zakup odzieży ochronnej
	Ogółem:	202 963,73	

**1.16. Inne informacje**

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Brak takich informacji.

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	Nie dotyczy				
2.	Towary					

### 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
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 obrotowym	Nie dotyczy	

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

Tabela 18

#### Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	22 126,79	Odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkodę wyrządzoną na majątku
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

### 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

Brak

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

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

#### Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	19,97
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,83
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	26,80

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Iwona Orławska*

.....  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Wilkowicach

*Iwona Orławska*  
.....  
(Kierownik jednostki)