

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Łopuszce Wielkiej
1.2	Siedzibę jednostki
	Łopuszka Wielka
1.3	Adres jednostki
	Łopuszka Wielka 488; 37-222 Łopuszka Wielka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła Podstawowa im. Sw. Jana Kantego w Łopuszce Wielkiej, jako jednostka organizacyjna Miasta i Gminy Kańczuga, będąca jednostką budżetową, prowadzi rachunkowość, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz.395) z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1911).</p> <p>SP w Łopuszce Wielkiej jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. SP w Łopuszce Wielkiej działa na podstawie statutu określającego jego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej SP w Łopuszce Wielkiej jest plan dochodów i wydatków przyjmowany Uchwałą Rady Miejskiej w Kańczudze.</p> <p>Z zakresu oświaty SP w Łopuszce Wielkiej funkcjonuje na podstawie między innymi następujących ustaw - Prawo oświatowe (Dz.U. z 2018, poz. 996), ustawa o finansowaniu zadań oświatowych( Dz.U. 2017 poz. 220) Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2018 r, poz. 967).</p> <p>Działalność edukacyjna SP w Łopuszce Wielkiej jest określona przez:</p> <p>1)szkolny zestaw programów nauczania, który obejmuje całą działalność szkoły z punktu widzenia dydaktycznego,</p> <p>2)program wychowawczo –profilaktyczny szkoły, który opisuje wszystkie treści i działania o charakterze wychowawczym i o charakterze profilaktycznym.</p> <p>Nauczyciele i inni pracownicy SP w Łopuszce Wielkiej mają obowiązek realizować program wychowawczo – profilaktyczny szkoły w ramach zajęć edukacyjnych, zajęć z wychowawcą oraz podczas zajęć pozalekcyjnych.</p> <p>Edukacja w SP w Łopuszce Wielkiej przebiega w następujących etapach edukacyjnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pierwszy etap edukacyjny –klasy I-III szkoły podstawowej,</li> <li>- drugi etap edukacyjny –klasy IV–VIII szkoły podstawowej.</li> </ul> <p>Celem kształcenia w szkole jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny ucznia.</p> <p>Zadaniami SP w Łopuszce Wielkiej jest wprowadzenie dziecka w świat wiedzy, przygotowanie do wykonywania obowiązków ucznia oraz wdrażanie do samorozwoju.</p> <p>Szczegółowe cele i zadania szkoły określone zostały w podstawie programowej kształcenia ogólnego dla szkoły podstawowej. Szkoła zapewnia bezpieczne warunki oraz przyjazną atmosferę do nauki, uwzględniając indywidualne możliwości i potrzeby edukacyjne ucznia.</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <p>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</p> <p>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</p>



3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Łopuszce Wielkiej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się w cenie nabycia. Jeśli wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest równa lub niższa od 10 000 zł lub stanowi pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) to takie wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeśli wartość ta jest wyższa od kwoty 10 000,00 zł to opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

#### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości do 200 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika danej jednostki.

Wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filizanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

Ewidencji nie podlega również sprzęt i wyposażenie na trwałe wbudowany np. drabinki gimnastyczne, bojler, krany, wykładziny itp.

Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.



**Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**  
 Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w Łopuszce Wielkiej w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

**Fundusz jednostki**  
 Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych.

**Fundusze specjalne**  
 Do funduszy specjalnych zaliczono:  
 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,  
 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

**Wynik finansowy**  
 Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.  
 W sprawozdaniu finansowym wynik finansowy jest ujemny .

5. Inne informacje

Brak

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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

**Tab. 1. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	likwidacja	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	946 286,96	0,00	2 787 902,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 734 189,17
1.1.	Grunty	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	932 534,70	0,00	2 787 902,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720 436,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	5 052,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 052,26
2.	Pozostałe środki trwałe	204 602,36	0,00	130 205,45	0,00	0,00	718,99	0,00	0,00	0,00	334 088,82
3.	Zbiory biblioteczne	37 847,34	0,00	18 322,03	0,00	0,00	12 528,81	0,00	0,00	0,00	43 640,56
<b>SUMA</b>		<b>1 188 736,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 936 429,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 247,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 111 918,55</b>



**Tab. 2. Wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	zbycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 825,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 825,71
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	13 825,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 825,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>13 825,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 825,71</b>

**Tab. 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNI**

Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA			Stan na koniec roku
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozd.	aktualizacja	inne	likwidacja	zbycie	inne	
Umorzenie środków trwałych	690 796,05	92 627,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783 423,85
Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	685 743,79	92 627,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778 371,59
Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie innych środków trwałych	5 052,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 052,26
Umorzenie pozostałych środków trwałych	204 602,36	130 205,45	0,00	0,00	718,99	0,00	0,00	334 088,82
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	37 847,34	18 322,03	0,00	0,00	12 528,81	0,00	0,00	43 640,56
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13 825,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 825,71
<b>SUMA</b>	<b>947 071,46</b>	<b>241 155,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 247,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 174 978,94</b>

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Szkoła Podstawowa w Łopuszce Wielkiej nie dysponuje takimi informacjami.



1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																												
	Nie występują.																																																												
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																												
	Nie występują.																																																												
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																																																												
<p><b>Tab. 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>LP.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</th> <th>Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>1.</b></td> <td><b>Środki trwałe</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.4</td> <td>Środki transportu</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.5</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>2.</b></td> <td><b>Pozostałe środki trwałe</b></td> <td><b>20 874,47</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>16 466,63</b></td> <td><b>4 407,84</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem</b></td> <td><b>20 874,47</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>16 466,63</b></td> <td><b>4 407,84</b></td> </tr> </tbody> </table>		LP.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)	1	2	3	4	5	6	<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	1.5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>20 874,47</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,63</b>	<b>4 407,84</b>		<b>Ogółem</b>	<b>20 874,47</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,63</b>	<b>4 407,84</b>
LP.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)																																																								
1	2	3	4	5	6																																																								
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																								
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
1.5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>20 874,47</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,63</b>	<b>4 407,84</b>																																																								
	<b>Ogółem</b>	<b>20 874,47</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,63</b>	<b>4 407,84</b>																																																								
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																												
	Nie występują.																																																												

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)
	Nie występują.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują.
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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują



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 występują
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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
	Szkoła Podstawowa w Łopuszce Wielkiej nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szkoła Podstawowa w Łopuszce Wielkiej nie otrzymała gwarancji i poręczeń.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Tab. 5. Wypłacone świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	2.	3.
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
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	961 915,92
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, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	205 899,29
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 218,67
4.	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	30 470,92
5.	premie, nagrody jubileuszowe	19 295,20
6.	pozostałe, w tym: świadczenia niepieniężne, itp.	113 788,87
<b>SUMA</b>		<b>1 402 588,87</b>

1.16.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie występują
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
	W Szkole Podstawowej w Łopuszce Wielkiej nie występują środki trwałe w budowie.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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

**Tab. 6. Wzajemne rozliczenia między jednostkami**

**Arkusze wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do rachunku zysków i strat**

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - *Koszty*

Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Oplata za zagospodarowanie odpadami za rok 2018	403	2 160,00	B. IV Podatki i opłaty	
	<b>Razem</b>				<b>2 160,00</b>		Wn 976-04

**Arkusze wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia w funduszu jednostki**

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - *zwiększenie funduszu*

Lp	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane nakłady na modernizację pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Łopuszce W.	800	34 654,11	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	



2	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymany Budynek hali sportowej wraz z łącznikiem w Łopuszce W.	800	2 457 338,78	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
3	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane przyłącze wodociągowe i kanalizacyjne - Hala sportowa wraz z łącznikiem w Łopuszce W.	800	20 265,40	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
4	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane przyłącze ciepłe - Hala sportowa wraz z łącznikiem w Łopuszce W.	800	55 346,86	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
5	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane kanalizacja deszczowa - Hala sportowa wraz z łącznikiem w Łopuszce W.	800	92 972,81	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
6	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane oświetlenie terenu - Hala sportowa wraz z łącznikiem w Łopuszce W.	800	42 849,69	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
7	Szkoła Podstawowa w Łopuszce W.	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymane ciągi jezdne i piesze - Hala sportowa wraz z łącznikiem w Łopuszce W.	800	84 474,56	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
	Razem				2 787 902,21		Ma 976-06

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

E. Zięba  
Ewa Zięba

2019-04-23  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
(kierownik jednostki)  
dr Małgorzata Kuźma-Szczygielska