

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:

1. Szkoła Podstawowa nr 11
Oddziałami Integracyjnymi
w Mielcu
39-300 Mielec: ul. Warneńczyka 2
tel. 17 582-53-08
NIP: 817-10-32-809 Regon: 001136753

1.1 Nazwa jednostki : **Szkoła Podstawowa nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi im. św. Jana Pawła**

II

1.2 Siedziba jednostki : **Mielec ul. Warneńczyka 2**

1.3 Adres jednostki : **39-300 Mielec**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki/ jednostek

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych , a także realizuje cele i zadania zawarte w programie wychowawczym szkoły , profilaktycznym oraz koncepcji pracy szkoły. Umożliwia i uwzględnia optymalne warunki rozwoju uczniów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **01.01.2018 r – 31.12.2018r**

3. Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

1. Środki trwałe i WNIP wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według :

- cen nabycia (zakupu)
- wartości określonej w decyzji organu przekazującego

2. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Jednostka umarza środki trwałe i WNIP jednorazowo za okres całego roku .

4. Wartość początkowa środków trwałych oraz odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji wyceny, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. Aktualizacja dokonywana jest wyłącznie na podstawie ustaw o podatkach dochodowych i wydanego na ich podstawie rozporządzenia.

5. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg cen nabycia ,czyli ich wartości wynikającej z ewidencji. Środki żywności wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu ,a rozchód wg zasady „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło ” polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się wg cen nabycia .

7. Należności , zobowiązania i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

9. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty.

10. Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według rodzajów i zasad określonych statutem. Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

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 z tytułu: aktualizacji wartości , nabycia, rozchodu,



przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawi stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nabycie WNIP – to nabycia z zewnątrz w stanie nowym lub używanym a także ze stwierdzonych w toku inwentaryzacji nadwyżek WNIP (także przejęcia nieodpłatnie od innych jednostek tej samej jst)

Nabycie Śt – to nabycia z zewnątrz w stanie nowym lub używanym bądź z własnej produkcji oraz ulepszeń a także ze stwierdzonych w toku inwentaryzacji nadwyżek ST (także przyjęcie nieodpłatnie od innych jednostek tej samej jst)

Przemieszczenie wewnętrzne – to zwiększenia (+) i zmniejszenia (-) następujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekwalifikowanie gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości lub na odwrót.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabyć	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbyć	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	46312,47	0	0	0	0	0	0	0	0	46312,47
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	16251718,07	149769,86	0	0	149769,86	0	272,12	0	272,12	16401215,81
1.	Grunty	50256	0	0	0	0	0	0	0	0	50256
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14183014,01	0	0	0	0	0	0	0	0	14183014,01
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	472613,35	129156,87	0	0	129156,87	0		0		601770,22
4.	Środki transportu		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	1545834,71	20612,99	0	0	20612,99	0	272,12	0	272,12	1566175,58
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	16251718,07	149769,86	0	0	149769,86	0	272,12	0	272,12	16401215,81

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stanów odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe				0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				0
5.1.	Akcje i udziały				0
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0
Wartość (w zł)	0

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny użytkowane na podstawie umów użyczenia oraz umów o współpracy				
z tytułu umów użyczenia oraz umów o współpracy				
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM	0	0	0	0

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia	Zmniejszenia z			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość początkowa netto składników aktywów	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	46312,47	0			0		0		0	46312,47	0	0
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7569081	470874,52	0	0	470874,52	0	272,12	0	272,12	8039683,4	8682637,07	8361532,41
1.	Grunty	0				0				0	0	50256	50256
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0				0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5569719,83	357471,04			357471,04			0	0	5927190,87	8613294,18	8255823,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	453526,46	92790,49			92790,49				0	546316,95	19086,89	55453,27
4.	Środki transportu					0				0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	1545834,71	20612,99			20612,99		272,12		272,12	1566175,58	0	0

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.Środki trwałe w tym:		8361532,41	
1.1 Dobra kultury			

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

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

0

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpisy aktualizacyjne należności				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
						0
						0
						0
						0
	Razem					0

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
						0
						0
						0
						0
						0
	Razem					0

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego;
1.	Umowy leasingu kwalifikowanego przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowanego przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0	0	
Razem				

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0	0	
Razem				

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

W zależności od charakteru i sposobu rozliczeń kosztów w czasie wyróżnia się:

- **czynne rozliczenia międzyokresowe**, które powstają co do zasady w przypadku ponoszenia przez jednostkę nakładów dotyczących przyszłych okresów,
- **biernie rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące kwoty zaliczane do kosztów bieżącego okresu, których pokrycie nastąpi w przyszłości. Polegają one na tworzeniu swego rodzaju rezerwy na wydatki przyszłych okresów.

Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są :

Koszty mediów

Ubezpieczenia majątkowe

Prenumeraty

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
Razem		0

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Rodzaje świadczeń pracowniczych :

- Krótkoterminowe świadczenia pracownicze**, takie jak wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne, płatne urlopy wypoczynkowe i zwolnienia lekarskie, wypłaty z zysku i premie (jeśli podlegają wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego) oraz świadczenia niepieniężne (takie jak opieka medyczna, mieszkania służbowe, samochody i inne nieodpłatnie przekazane lub subsydiowane rzeczy lub usługi) dla aktualnie zatrudnionych pracowników.
- Świadczenia po okresie zatrudnienia**, takie jak emerytury i inne świadczenia emerytalne, ubezpieczenie na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia.
- Inne długoterminowe świadczenia pracownicze**, w tym urlopy z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz, jeśli nie podlegają one w całości wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, wypłaty z zysku, premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.
- Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (np. odprawy)**.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	7249671

W kwocie wypłaconej ujęto :

Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi – 6796417

Nagrody jubileuszowe - 136202

Odprawy emerytalne - 43103

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 262228

Inne świadczenia pracownicze - 11721

1.16 Inne informacje

Inne niewymienione wcześniej dane związane z bilansem

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W tabeli wykazuje się kwotę dokonanych w dany, roku obrotowym odpisów aktualizujących zapasy a nie saldo konta „zapasy”

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)				Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
					0

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

L.p.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0
1.1	Odsetki	0
1.2	Różnice kursowe	0

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

L.p	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0

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

2.5 Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Wnuk
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Bogusława Czarny
mgr Bogusława Czarny
(kierownik jednostki)