


**Tabela 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

1	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny		

GLÓWNY KSIĘGOWY

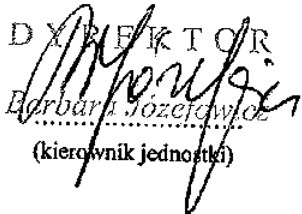
  
Beata Witczak

.....  
(główny księgowy)

NIE DOTYCZY

2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
Barbara Józefowicz

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witczak

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wykazanie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Wykazanie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Weksle*, w tym:			
1.1	Weksel in blanco			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw, w tym:			
3.1	zastaw skarbowy			
3.2	zastaw rejestrowy			
4.	Przewiązania			
5.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	<b>Ogółem:</b>	0,00	x	0,00

\* weksle własne, ale będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Beata Witeczak  
 .....  
 (główny księgowy)

Sporządził: Beata Witeczak

NIE DOTYCZY

2020.04.20  
 (rok, miesiąc, dzień)

DOKTOR  
 Beata Witeczak  
 .....  
 (Kierownik jednostki)

**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) na dzień bilansowy**

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	2	Kwota zobowiązania warunkowego	3	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	4	Kwota zabezpieczenia	5
1.	...							
2.	...							
3.	...							
4.	...							
5.	...							
<b>Ogółem:</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Beata Witzczak  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Witzczak

**NIE DOTYCZY**

2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

**DIREKTOR**  
Beata Witzczak  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

W tej części sprawozdania nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. Należy je wykazywać w pkt. 1.8 dane o stanie rezerw ...

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	2.	3.	4.
1.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*</b>		
1.1.			
1.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.			
2.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.1.			
3.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
4.1.			
4.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.

- opłacone z góry czynsze,
- prenumeraty,
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Witczak  
(główny księgowy)

NIE DOTYCZY

2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR  
Barbara Józefowicz  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witczak

**Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

W tej części sprawozdania wykazuje się: kwoty należności warunkowych jednostki (nie wykazanych w bilansie), a tym samym kwoty warunkowych zobowiązań kontrahenta wobec jednostki, które zostały zabezpieczone w formie gwarancji lub poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na				Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (nie wykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
<b>Ogółem:</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>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Beata Witeczak*  
 Beata Witeczak  
 .....  
 (główny księgowy)

NIE DOTYCZY  
 2020.04.20  
 (rok, miesiąc, dzień)

*Beata Witeczak*  
 Beata Witeczak  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witeczak

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	44 084,18
2.	Odprawy emerytalne lub rentowe	
3.	Odprawy z upływem kadencji	
4.	Ekwiwalent za urlop	7 760,59
5.	Odprawy z tyt. Wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika	
6.	Odprawy w związku z likwidacją stanowiska	
7.	Odprawy w związku art. 20 KN	
8.	Odszkodowanie zasądzone przez Sąd	
9.	Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)	300,00
10.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	
11.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników/emerytów	138 195,00
12.	Wynagrodzenia bezosobowe	7 891,00
13.	Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej oraz wypłata ekwiwalentu za pranie	6 152,00
14.	Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej	2 575,90
15.	związane ze szkoleniem w tym: koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników	14 657,70
16.	Inne świadczenia pracownicze (świadczenie na start)	1 000,00
	Razem	222 616,37

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Witczak

(główny księgowy)

2020.04.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Barbara Józefowicz  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witczak

Tabela 1.16 Inne informacje  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

1	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Nadwyżka środków obrotowych ...	0,32	3,45	0,92	3,38
2.	Środki zgromadzone na rachunku VAT tj.(podzielona płatność) ...				0,00
3.	Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów ...	x	x	x	x
4.	...				
5.	...				
6.	...				

W tej części sprawozdania jednostki wykazują informacje dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego dotyczące w szczególności:

1. Nadwyżki środków obrotowych - dotyczy jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową, dysponujących rachunkiem, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (które wykazują wynik netto pomniejszony o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów) - w związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujmuje się w:

- 1) rachunku zysków i strat jako odjęta pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty),
- 2) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),
- 3) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-); w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 - nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.

2. Środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).

3. Kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Witeczak

(główny księgowy)

2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Beata Witeczak

DIREKTOR  
Barbora Jozefowicz  
(kierownik jednostki)



Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszególnienie według rodzaju zapasów (wz. pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za złedite)	zmniejszenia razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	...						0,00	0,00
2.	...						0,00	0,00
3.	...						0,00	0,00
4.	...						0,00	0,00
5.	...						0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Beata Witeczak  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Witeczak

NIE DOTYCZY  
2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

*Beata Witeczak*  
Beata Witeczak  
(kierownik jednostki)



Tablica 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  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wykazanie	Koszty wytworzenia, poniesione w okresie sprawozdawczym			Koszty wytworzenia, poniesione w ciągu okresu sprawozdawczego		
		ogółem	odsetki	różnice kursowe	ogółem	odsetki	różnice kursowe
1.	Ogółem, w tym:	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)
1.1		0,00			0,00		
1.2		0,00			0,00		
1.3		0,00			0,00		
1. ...		0,00			0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Witeczak  
(główny księgowy)

Sporządził: Beata Witeczak

NIE DOTYCZY

2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR  
Kierownik jednostki

**Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

1p	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (1.1+1.2+1...)	Suma (1.1+1.2+1...)
1.1				
1.2				
1. ...				
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (2.1+2.2+2...)	Suma (2.1+2.2+2...)
2.1				
2.2				
2. ...				
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (3.1+3.2+3...)	Suma (3.1+3.2+3...)
3.1				
3.2				
3. ...				
4.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (4.1+4.2+4...)	Suma (4.1+4.2+4...)
4.1				
4. ...				

W tej pozycji informacji dodatkowej wykazuje się dwojakiego rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do „zwykłych” kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Kierownik jednostki dokonuje oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji informacji dodatkowej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Witeczak  
(główny księgowy)

NIE DOTYCZY  
2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Beata Witeczak  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witeczak

**Tabela 2.5. Inne informacje (Istotne pozycje przychodów, istotne pozycje kosztów)**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.	Istotne pozycje przychodów: poz.D RZiS	39 155,71
1.1	§ 0610	338,00
	§ 0690	35,00
	§ 0750	20 106,47
1.2	§ 0830	12 310,82
	§ 0940	1 730,78
	§ 0960	3 028,64
	§ 0970	1 606,00
1.3	...	
2.	Istotne pozycje kosztów:	0,00
2.1	...	
2.2	...	
2.3	...	

Jednostki według własnego uznania mogą prezentować w tej pozycji inne dane niż przedstawione w pozostałych pozycjach "Informacji dodatkowej". Mogą dotyczyć takich zagadnień, jak np.: majątek obrotowy, przychody, koszty, i wynikać np. ze specyfiki danej jednostki. Przykładowo może być uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat, objaśnienie struktury przychodów czy struktury istotnych pozycji kosztów. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych należy podać podstawowe rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnienie dotacji, subwencji, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....Beata Witczak...

(główny księgowy)

2020.04.20

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR  
.....  
Barbara Jędrzejak  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witczak

**Tabela 3. Inne informacje, niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób  
wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Ep	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
1.1	...	
1.2	...	
1. ...		
2.	Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
2.1	<i>Zmiany polityki rachunkowości nie wywołały wpływu na sytuację finansową jednostki</i>	
2.2	...	
2. ...		
3.	Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
3.1	...	
3.2	...	
3. ...		
4.	Informacje o poziomie zatrudnienia:	
4.1	etaty (średnioroczne)	36,23
4.2	osoby (średnioroczne)	45
4.3	kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych	1 882 832,80
4.4	...	
5.	Składki ZUS	766 855,99
5.1	Ubezpieczenie społeczne	576 389,03
5.2	Fundusz pracy i FGŚP	36 873,17
5.3	Ubezpieczenia zdrowotne	153 593,79
6.	Wypłaty na PEFRON	
6.1	Wypłata według deklaracji	
6.2	Zarachowano w ciężar kosztów	
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i PIT -11)	
7.1	Z tytułu umowy o pracę	163 583,00
7.2	Z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło	498,00
7.3	Podatek naliczony według deklaracji	164 081,00
8.	Podatek od towarów i usług (VAT)	
8.1	Podatek należny	4 844,81
8.2	Podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	152,81
8.3	Podatek do rozliczenia z Województwem Podkarpackim	4 692,00

W tej części ujmować należy wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m. in. Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach cywilnoprawnych. Należy podać informacje o tych zdarzeniach (rodzaj zdarzenia, szacowana kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny). Jednostka powinna dążyć do zaprezentowania wszystkich ważnych informacji. Należy przy tym zapewnić kompletność i czytelność oraz zrozumiałość sporządzanego sprawozdania finansowego.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Beata Witczak  
(główny księgowy)

2020.04.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Krzysztof Józefczyk  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Beata Witczak