

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Piłsudskiego
1.2.	Siedziba jednostki
	Przeworsk
1.3.	Adres jednostki
	ul. Gorliczyńska 148, 37-200 Przeworsk
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Piłsudskiego w Przeworsku jest szkołą publiczną, funkcjonuje jako samorządowa jednostka organizacyjna. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Miejska Przeworsk, która finansuje jej działalność statutową. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 07 września 1991 r. o systemie oświaty (ost. zm. Dz. U. 2023 poz. 2005), ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (tekst jedn. Dz. U. 2023 poz. 900) oraz przepisach i aktach wykonawczych wydanych na podstawie tych ustaw, a w szczególności zapewnia uczniom uzyskanie wykształcenia zgodnie z obowiązującymi podstawami programowymi. Podstawowym przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, opiekuńcza i wychowawcza na poziomie szkoły podstawowej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
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)
	W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 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 (tekst jedn. Dz. U. 2020 poz. 342) oraz zarządzenia nr 7/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 3 im. Józefa Piłsudskiego w Przeworsku z dnia 15 grudnia 2021 roku w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości obejmuje:

	1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) założowy 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. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W jednostce stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zasady umarzania i amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według Zarządzenia Nr 145/2019 Burmistrza Miasta Przeworska z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie ujednolicenia zasad wyceny aktywów i pasywów, a także zasad umarzania i amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przez wszystkie jednostki budżetowe Gminy Miejskiej Przeworsk.
5.	Inne informacje
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
	Tabela załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Szkoła Podstawowa nr 3 w Przeworsku nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	Kwota 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 wieczystie
	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
	Nie występują.

1.6.	Liczba 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela załącznik nr 5 do informacji dodatkowej.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela załącznik nr 5 do informacji dodatkowej.
c)	powyżej 5 lat
	Tabela załącznik nr 5 do informacji dodatkowej.
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
	Nie występują.
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru oraz formy tych zabezpieczeń
	Nie występują.
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
	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 nr 3 w Przeworsku nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szkoła Podstawowa nr 3 w Przeworsku nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 8 do informacji dodatkowej.
1.16.	Inne informacje
	Tabele załącznik nr 9 do informacji dodatkowej (arkusz 1; arkusz 2).
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
	Nie występują.
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
2.4.	Informacja 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
	Tabele załącznik nr 12 do informacji dodatkowej (arkusz 1; arkusz 2; arkusz 3).
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy.

MONIKA
SOCHACKA

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25 09:10:49
+02'00'

.....

(główny księgowy)

2024-04-25

.....

(rok, miesiąc, dzień)

LIDIA MARTA
BUŁAŚ

Elektronicznie podpisany
przez LIDIA MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25 09:06:53
+02'00'

.....

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	inne ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ^{*)}			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Środki trwałe:	1 479 250,74	0,00	451 411,74	0,00	451 411,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 662,48	760 940,18	50 435,28	0,00	811 375,46	718 310,56	1 119 287,02
Grupa 0	Grunty					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	994 815,50		451 411,74		451 411,74					0,00	1 446 227,24	487 445,03	26 751,25		514 196,28	507 370,47	932 030,96
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	374 864,90				0,00					0,00	374 864,90	204 465,87	16 014,11		220 479,98	170 399,03	154 384,92
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	109 570,34				0,00					0,00	109 570,34	69 029,28	7 669,92		76 699,20	40 541,06	32 871,14
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	265 496,19			11 783,40	11 783,40					0,00	277 279,59	x	x	x	x	x	x
4	Zbiory biblioteczne	62 056,65		3 630,84		3 630,84			1 322,06		1 322,06	64 365,43	x	x	x	x	x	x

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miejskiej Przeworski

MONIKA SOCHACKA
Elektronicznie podpisany przez
MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25 09:11:12 +02'00'
(główny księgowy)

25.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

LIDIA MARTA
BUŁAŚ
Elektronicznie podpisany
przez LIDIA MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25 09:07:13
+02'00'
(kierownik jednostki)

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)	0,00	0,00				0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	18 370,40				18 370,40
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	8 270,00				8 270,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	154 949,32				154 949,32
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	162 128,75				162 128,75
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	4 759,50				4 759,50
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00				0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				0,00
Razem:		0,00	348 477,97	0,00	0,00	0,00	348 477,97

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

**MONIKA
SOCHACKA**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA
SOCHACKA
Data: 2024.04.25
09:11:36 +02'00'

25.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**LIDIA MARTA
BUŁAŚ**

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez LIDIA
MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25
09:07:29 +02'00'

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze wypłacone w trakcie roku obrotowego z podziałem na:		2 690 224,78
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 wraz ze składkami	2 319 664,64
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone za rok 2022	145 315,56
3	odprawy emerytalne i rentowe	73 499,79
4	nagrody jubileuszowe	35 287,73
5	odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	101 547,93
6	pozostałe świadczenia pracownicze*	14 909,13

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie)

MONIKA
SOCHACKA

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25 09:12:01
+02'00'

.....
(główny księgowy)

25.04.2024

.....
(rok, miesiąc, dzień)

LIDIA MARTA
BUŁAŚ

Elektronicznie podpisany
przez LIDIA MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25 09:08:04
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz nr 1

Specyfikacja zobowiązań Szkoły Podstawowej nr 3 im. Józefa Piłsudskiego w Przeworsku na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Pozycja bilansu	Kwota w bilansie	Symbol konta	Nazwa konta	Kontrahent	Tytuł zobowiązania	Saldo konta MA	Termin płatności	Data zapłaty
1	(Pasywa) D.II.1.	18 370,40	201-01	Rozrachunki z dostawcami	PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.	faktura VAT nr 5274175/24/2023/F	4 374,67	05.01.2024	04.01.2024
					PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.	faktura VAT nr 5274175/25/2024/F	4 666,62	05.02.2024	05.02.2024
					FPH MI\$ - Pólchłopek Maciej	f-ra 78/12/2023	400,73	10.01.2024	10.01.2024
					BEZSPAW sp. z o.o.	f-ra FV/47/2023/12	100,00	03.02.2024	31.01.2024
					FHU "ARDOM" Grażyna Sas	f-ra 68/2023	81,00	11.01.2024	03.01.2024
					PPHU "ARTKOMP" Trojnar Halina	f-ra FAS/464/2023	500,00	05.01.2024	04.01.2024
					M-CONTROL Marek Woźniak	f-ra 31/12/2023	200,00	19.01.2024	18.01.2024
					PGK sp. z o.o.	f-ra 248/NWF/12/2023	366,23	03.01.2024	03.01.2024
					PGK sp. z o.o.	f-ra 34/NBF/12/2023	463,32	08.01.2024	05.01.2024
					Biuro Obsługi Inwestycji Janusz Sobieraj	f-ra 107/12/23	492,00	27.01.2024	25.01.2024
					NZOZ "A-W MED." sp. z o.o.	f-ra FA/59/11/2023	948,00	04.01.2024	04.01.2024
					Pizzeria BOSTON II s.c.	f-ra F/0003/12/23/K1	1 365,00	15.01.2024	10.01.2024
					Pizzeria BOSTON II s.c.	f-ra F/0006/12/23/K1	910,00	04.01.2024	04.01.2024
					PGE Obrót S.A.	f-ra 12/2312/00002693	- 40,35	brak	nadpłata
					PGE Obrót S.A.	f-ra 12/2401/00000087	1 151,31	24.01.2024	23.01.2024
					PGE Dystrybucja S.A.	faktura VAT nr A/1223/27114	2 391,87	18.01.2024	17.01.2024

2	(Pasywa) D.II.2.	8 270,00	225-01	Podatek od wynagrodzeń	Pracownicy	listy płac wynagr.; listy umów zleceń za XII 2023 r.	8 270,00	20.01.2024	19.01.2024
3	(Pasywa) D.II.3.	154 949,32	229-51	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ZUS skl. pracownika, pracodawcy	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	skł. na FPIFS od wynagr. XI,XII 2023 r. oraz dodatk. wynagr. rocznych za 2023 r.	121 757,07	05.12.2023 05.01.2024 05.04.2024	05.01.2024 01.02.2024
			229-52	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ZUS składki na ubezp. zdrowotne		skł. na ubezp. zdrow. od wynagr. XI,XII 2023 r.	25 121,39		
			229-53	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ZUS składki na FP i FS		skł. na ubezp. społ. od wynagr. XI,XII 2023 r. oraz dodatk. wynagr. rocznych za 2023 r.	8 070,86		
4	(Pasywa) D.II.4.	162 128,75	231-01	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	Pracownicy	listy płac dodatk wynagr rocznych pracowników za 2023	162 128,75	31.03.2024	
5	(Pasywa) D.II.5.	4 759,50	240-*	Pozostałe rozrachunki	Potrącenia z list płac - ZFM	pożyczki mieszkaniowe pracowników z ZFM	1 050,00	31.12.2023	03.01.2024
					Potrącenia z list płac - PKZP	wkłady i spłaty pożyczek pracowników z KZP	2 845,00		
					Potrącenia z list płac - POLISA	składki pracowników na ubezpieczenia NNW	629,00		
					Potrącenia z list płac - KOMORNIK	potrącenia komornicze z wynagrodzeń pracowników	235,50		
Razem zobowiązania		348 477,97					348 477,97		

MONIKA SOCHACKA
Elektronicznie podpisany przez
MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25
09:12:29 +02'00'
(główny księgowy)

25.04.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

LIDIA MARTA BUŁAŚ
Elektronicznie podpisany
przez LIDIA MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25 09:08:24
+02'00'
(kierownik jednostki)

Arkusz nr 2

Specyfikacja należności Szkoły Podstawowej nr 3 im. Józefa Piłsudskiego w Przeworsku na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Pozycja bilansu	Kwota w bilansie	Symbol konta	Nazwa konta	Tytuł należności	Saldo konta WN
1	(Aktywa) B.II.2.	15,52	225-10	Rozrachunki z budżetem - podatek VAT naliczony do odliczenia w przyszłych okresach	Należność od Gminy Miejskiej Przeworsk z tytułu podatku VAT naliczonego do odliczenia w miesiącu styczniu 2024 r.	15,52
2	(Aktywa) B.II.3.	3 840,86	229-51	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne - ZUS skł. pracownika, pracodawcy	Należność od ZUS z tytułu wypłaconych zasiłków chorobowych - do rozliczenia ze skł. za miesiąc XII 2023 r.	3 840,86
3	(Aktywa) B.II.4.	26 663,00	221-01	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Należność z tytułu opłat za żywienie uczniów	88,00
			234-02	Pozostałe rozrachunki z pracownikami - pożyczki z ZFŚS (pracownicy)	Należności od pracowników z tytułu pożyczek na cele mieszkaniowe z ZFŚS (analityka według kontrahentów)	25 525,00
			240-17	Pozostałe rozrachunki - rozliczenie ZFŚS	Należność od SP3 z tytułu nieprzekazanych spłat pożyczek mieszkaniowych pracowników za miesiąc grudzień 2023 r.	1 050,00
Razem należności		30 519,38				30 519,38

**MONIKA
SOCHACKA**

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25 09:12:51
+02'00'

(główny księgowy)

25.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**LIDIA MARTA
BUŁAŚ**

Elektronicznie
podpisany przez LIDIA
MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25
09:08:40 +02'00'

(kierownik jednostki)

Arkusz nr 1 wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do bilansu

Konto 976 „Wzajemnie rozliczenia między jednostkami” (Wn) – Należności

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł należności	Pozycja w bilansie	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Konto 976 „Wzajemnie rozliczenia między jednostkami” (Ma) – Zobowiązania

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł należności	Pozycja w bilansie	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Przeworsk, dnia 25-04-2024 r.

MONIKA
 SOCHACKA
 Sprządził

Elektronicznie podpisany
 przez MONIKA SOCHACKA
 Data: 2024.04.25 09:13:13
 +02'00'

LIDIA
 MARTA
 BUŁAŚ

Elektronicznie
 podpisany przez
 LIDIA MARTA BUŁAŚ
 Data: 2024.04.25
 09:08:58 +02'00'

Arkusz nr 2 wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemnie rozliczenia między jednostkami” (Ma) – Przychody

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł przychodu	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota	Uwagi
1	MOPS Przeworsk	Przychody z tytułu dochodów budżetowych - finansowanie obiadów dla uczniów	A.VI.	2 160,00	
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Konto 976 „Wzajemnie rozliczenia między jednostkami” (Wn) – Koszty

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł kosztu	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa nr 1	Koszty działalności operacyjnej – usługi obce	B.III.	30 294,00	
2	Szkoła Podstawowa nr 2	Koszty działalności operacyjnej – usługi obce	B.III.	33 808,00	
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Przeworsk, dnia 25-04-2024 r.

MONIKA
SOCHACKA

Sprządził

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25 09:13:37
+02'00'

LIDIA
MARTA
BUŁAŚ

Elektronicznie
podpisany przez
LIDIA MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25
09:09:19 +02'00'

Arkusz nr 3 wzajemnych rozliczeń między jednostkami do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemnie rozliczenia między jednostkami” (Wn) – Zmniejszenia

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł oeracji	Pozycja zw zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa nr 1	Zakup obiadów dla uczniów	I.1.2.	30 294,00	
2	Szkoła Podstawowa nr 2	Zakup obiadów dla uczniów	I.1.2.	33 808,00	
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Konto 976 „Wzajemnie rozliczenia między jednostkami” (Ma) – Zwiększenia

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł oeracji	Pozycja zw zestawieniu funduszu jednostki	Kwota	Uwagi
1	Urząd Miasta	Przyjęcie nieodpłatne - przebudowa dachu szkoły	I.1.6.	451 411,74	
2	MOPS Przeworsk	Przychody z tytułu dochodów budżetowych - finansowanie obiadów dla uczniów	I.2.2.	2 160,00	
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Przeworsk, dnia 25-04-2024 r.

MONIKA
SOCHACKA

Sprządził

Elektronicznie podpisany
przez MONIKA SOCHACKA
Data: 2024.04.25 09:14:02
+02'00'LIDIA
MARTA
BUŁAŚElektronicznie
podpisany przez
LIDIA MARTA BUŁAŚ
Data: 2024.04.25
09:10:06 +02'00'