

**INFORMACJA DODATKOWA  
KOREKTA**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

**SZKOŁA PODSTAWOWA W KOTULINIE**

1.2. Siedziba jednostki

**KOTULIN**

1.3. Adres jednostki

**UL. GLIWICKA 13  
44-180 KOTULIN**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**EDUKACJA**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK 2018**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

samodzielne sprawozdanie finansowe dla jednostki Szkoły Podstawowej w Kotulinie

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

np.

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 wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości od 100 zł – 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej

c) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania

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. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.

e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczających wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka umarza zbiory biblioteczne w 100 % w momencie przyjęcia ich do użytkowania

4. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
  - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych i prawnych
  - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
  - d) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wyceniane są w celu nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
6. Jednostka dokonuje wyceny materiałów . Nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
7. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
  - b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności
  - c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
  - d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
  - e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:n
    - 1 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności- nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
    - 2 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności- dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
    - 3 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dnia po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 100 % należności
  - f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanie kwoty odpisu, w tym także ogólne, na nieściągnięcie należności

## 5. Inne informacje

Jednostka w ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości stosuje uproszczenie i nie stosuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	65 733,44	33 489,79	19 223,03	66 715,02	0	0
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>						
- aktualizacja	0	0	0	0	0	19 128,56
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	5 118,44	0	0	19 128,56	0	19 128,56
- zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	5 118,44	0	0	19 128,56	0	0
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	14 615	33 489,79	19 223,03	47 586,46	0	19 128,56
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	5 554,94	0	10 040,72	6 167,04	0	0
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	436,5	0	4 805,75	595	0	15 144,39
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	436,5	0	4 805,75	595	0	344,99
- inne	0	0	0	0	0	14 799,4
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>	5 118,44	0	0	14 799,4	0	0
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	873	0	10 484,67	4 746,04	0	15 144,39
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	10 178,5	33 489,79	9 218,93	50 444,58	0	0
- stan na koniec roku	5 82	33 489,79	8 738,35	120,42	0	3 984,17

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

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	nie dotyczy
2.	Budynki	0,00	nie dotyczy
3.	Dobra kultury	0,00	nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczystocie.

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.

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

L.p.	Wyszczególnienie	obrotowego	ciagu roku	w ciągu roku	ciagu roku	obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Jednostka nie posiada rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

- a) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:  
 b) powyżej 1 roku do 3 lat,  
 c) powyżej 3 lat do 5 lat,  
 d) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	nie dotyczy

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

L.p.	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	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	nie dotyczy
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	nie dotyczy
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	13 132,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	11 925,07	
3.	Inne ( ekwiwalent za urlop)	2 894,76	
	<b>Ogółem</b>	<b>27 952,63</b>	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 60 905,62 zł, pożyczki 17 775,80 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 0,00 zł  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 14,09 zł  
Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 139 960,31 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	nie dotyczy
2.	Towary	0,00	nie dotyczy

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.

L.p.	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	0,00 0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	nie dotyczy

	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

- dochody ze sprzedaży opodatkowanej 5 756,62 zł netto

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	16,5
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem:	19,5

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00	0,00
2.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie dotyczy



Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

a/ sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo dodatkowej b/ zmienił w polityce rachunkowości: wartość początkową środków trwałych z kwoty 3500 zł na 10000 zł  
c/ zmienił w polityce rachunkowości wartość początkową pozostałych środków trwałych z 300 zł na 500 zł  
d/ zmienił w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe – wartość niskocenna pozabilansowa od 100 zł do 500 zł  
e/ zmienił w polityce rachunkowości wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan kwotę powyżej 10000 zł  
f/ usunięto konto 975 wydatki strukturalne

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Stan na koniec 2018 r. dokonano zmiany w aktywach w następujących pozycjach:

	Poz 1.2	Poz 1.3	Poz 1.4
Szkoła Podstawowa w Kotulinie		-19128,56	+19128,56

analogicznie do środków trwałych przeniesiono umorzenia:

	Poz 1.2	Poz 1.3	Poz 1.4
Szkoła Podstawowa w Kotulinie		-14799,4	+14799,4

23 04 2019

Referent  
*Sierżyna*  
Patrycja Sierżyna

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Nolli*  
Maria Walus

DYREKTOR  
Centrum Usług Społecznych  
Gminy Kotłubka  
*Agnieszka Szalińska*  
Agnieszka Szalińska

## ZBIORCZY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
Szkoła Podstawowa w Kotulinie ul. Gliwicka 13 44-180 Kotulin REGON 001212023 Numer identyfikacyjny REGON .....	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Burmistrz Toszka	
sporządzony na dzień .....	31.12.	20 18	r.	.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	131 742,18	125 559,94	A. Fundusze	12 946,48	-13 852,36
I. Wartości niematerialne i prawne	1 018,50	582,00	I. Fundusz jednostki	1 286 803,51	1 449 647,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	130 723,68	124 977,94	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 273 857,03	-1 463 500,31
I. Środki trwałe	130 723,68	124 977,94	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	33 489,79	33 489,79	2. Strata netto (-)	-1 273 857,03	-1 463 500,31
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 189,31	87 383,56	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 044,58	120,42	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe		3 984,17	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 750,27	178 022,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	152 750,27	178 022,25
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 841,94	2 911,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 474,06	7 214,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	41 596,72	48 717,69
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 468,56	80 268,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 726,45	1 028,53
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	33 954,57	38 609,95	8. Fundusze specjalne	31 642,54	37 882,56
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 642,54	37 882,56
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	12 842,36	18 503,19			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		14,00			
4. Pozostałe należności	12 842,36	18 489,19			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 112,21	20 106,76			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 112,21	20 106,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	165 696,75	164 169,89	Suma pasywów	165 696,75	164 169,89

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Palusz*  
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Referent  
*Patrycja Sierła*  
Patrycja Sierła

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Jaszek

(z siedzibą w miejscowości Jaszek)

*Agneszka Szalińska*  
Agneszka Szalińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Podstawowa w Kotulinie ul. Gliwicka 13 44-180 Kotulin REGON 001212023	KOREKTA	Burmistrz Toszka	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 18. r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		30 627,20	26 661,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 627,20	26 661,36
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 304 749,01	1 490 535,63
I. Amortyzacja		8 696,46	1 063,80
II. Zużycie materiałów i energii		80 404,96	71 645,38
III. Usługi obce		56 084,06	58 222,12
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		870 772,50	1 029 766,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		282 747,77	325 367,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 043,26	4 470,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 274 121,81	-1 463 874,27
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 274 121,81	-1 463 874,27

G.	Przychody finansowe	264,78	373,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	57,64	73,05
III.	Inne	207,14	300,91
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 273 857,03	-1 463 500,31
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 273 857,03	-1 463 500,31

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 (główny księgowy)  
*Maria Walus*

.....  
**2019.04.24**  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Łoszęce  
 .....  
 (Kierownik jednostki)  
*Agnieszka Szalmńska*

Referent  
*Sierła*  
 Patrycja Sierła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawowa w Kotulinie ul. Gliwicka 13 44-180 Kotulin REGON 001212023		Burmistrz Toszka	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzone na dzień 31.12. 20 18 r.	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 222 852,00	1 286 803,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 296 066,85	1 470 472,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 284 516,33	1 468 232,08
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		11 550,52	2 240,82
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 232 115,34	1 307 628,46
2.1. Strata za rok ubiegły		1 202 891,54	1 273 857,03
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		29 223,80	28 895,58
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			4 875,85
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 286 803,51	1 449 647,95
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 273 857,03	-1 463 500,31
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 273 857,03	-1 463 500,31
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		12 946,48	-13 852,36

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy)  
Marta Walus

Referent  
.....  
Patrycja Sierła

2019.03.29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Toszka  
.....  
(dyrektor jednostki)  
Agnieszka Szalińska