

**INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Gustawa Morcinka w Toszku

1.2. Siedziba jednostki

Toszek

1.3. Adres jednostki

ul. Wilkowska 2
44-180 Toszek

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 SP Toszek im. Gustawa Morcinka

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 używania
 - d) 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 używania 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 używania
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 wartości 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 umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
5. Jednostka dokonuje zakupu żywności do stołówki szkolnej i prowadzi ewidencję materiałową wg cen zakupu. Na dzień bilansowy stan magazynu wyceniany jest wg cen zakupu.
6. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wyceniane są w celu nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
7. 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.
8. 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:
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 ogólnego, na nieściągnięcie należności

5. Inne informacje

Jednostka w ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości stosuje uproszczenia 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, przenieszenia wewnętrznego 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	19608,11	0	5263625,93	224990,24	0	52934,56
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja			0	0	0	0
- przychody						
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	19608,11	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne	19608,11					
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	5263625,93	224990,24	0	52934,56
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	19608,11		2182818,8	208163,23		52934,56
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	131590,64	12620,28	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			131590,64	12620,28		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	19608,11					
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	2314409,44	220783,51	0	52934,56
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	3080807,13	✓ 16827,01	✓	0
- stan na koniec roku	0	0	2949216,49	✓ 4206,73	✓	0

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

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

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

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

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

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

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

Jednostka nie posiada niemortyzowanych 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	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	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)

5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	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	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	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 zobowiązań		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:								
4.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	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
Ogółem		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
Ogółem		0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	29 439,12	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	2 489,03	
Ogółem		31 928,15	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 127 634,29 zł , pożyczki 92 175,00 , odsetki od udzielonych pożyczek 107,92
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 6 821,30 zł
Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 351 914,12 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 0	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: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	Nie dotyczy Nie dotyczy Nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0 0	Nie dotyczy 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.

2.5.

Inne informacje

- dochody ze sprzedaży opodatkowanej 13 512,05 zł netto

3.

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	37,09

2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,46
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem:	43,55

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

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi świadczące,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) 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 świadczące	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

- a/ sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo od 2018r. Informacji dodatkowej
- b/ zmieniono w polityce rachunkowości: wartość początkową środków trwałych z kwoty 3500 zł na 10000 zł
- c/ zmieniono w polityce rachunkowości wartość początkową pozostałych środków trwałych z 300 zł na 500 zł
- d/ zmieniono w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe – wartość niskocenna pozabilansowa od 100 zł do 500 zł
- e/ zmieniono 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 nie dotyczy

23 04 2019

Referent
Patrycja Sierła

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Agnieszka Szalińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawa im. Gustawa Morcinka w Toszku ul. Wilkowska 2 44-180 Toszek REGON 9691124754 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS <i>Lbionay</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat 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	3 097 634,14	2 953 423,22	A. Fundusze	2 746 685,30	2 611 848,27
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 614 438,57	6 236 332,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 097 634,14	2 953 423,22	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 867 753,27	-3 624 484,01
1. Środki trwałe	3 097 634,14	2 953 423,22	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-3 867 753,27	-3 624 484,01
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowa- nie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 080 807,13	2 949 216,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 827,01	4 206,73	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	458 040,16	448 792,87
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	458 040,16	448 792,87
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 466,22	32 926,02
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 767,00	15 575,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	109 828,54	111 813,10
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 063,00	191 600,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	7 687,48	989,91
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	107 091,32	107 217,92	8. Fundusze specjalne	102 227,92	95 888,84
I. Zapasy	1 193,55	4 386,61	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	102 227,92	95 888,84
1. Materiały	1 193,55	4 386,61	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	102 031,93	99 225,39			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,61	6 821,30			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	102 031,32	92 404,09			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 865,84	3 605,92			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 865,84	3 605,92			
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	3 204 725,46	3 060 641,14	Suma pasywów	3 204 725,46	3 060 641,14

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Maria Walus

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gmina Łosice

(kierownik jednostki)

Agnieszka Szalinska

Zastępca Głównego Księgowego
mgr Magdalena Krawiec

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Podstawa im. Gustawa Morcinka w Toszku ul. Wilkowska 2 44-180 Toszek REGON 9691124754 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12 20 18. r.	Burmistrz Toszka	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		138 553,47	167 999,41
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		138 553,47	167 999,41
B. Koszty działalności operacyjnej		4 007 182,00	3 794 355,68
I. Amortyzacja		123 471,55	124 602,81
II. Zużycie materiałów i energii		400 182,19	331 487,27
III. Usługi obce		277 103,72	168 231,49
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		2 443 027,55	2 427 412,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		753 432,00	737 705,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 964,99	4 916,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 868 628,53	-3 626 356,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		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			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 868 628,53	-3 626 356,27

G.	Przychody finansowe	875,26	1 872,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	333,74	384,62
III.	Inne	541,52	1 487,64
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 867 753,27	-3 624 484,01
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 867 753,27	-3 624 484,01

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Maria Walus

..... 2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Iłoszek

.....
Agnieszka Kierownik jednostki

Zastępca Głównego Księgowego

Magdalena Prawda
mgr Magdalena Prawda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawa im. Gustawa Morcinka w Toszku ul. Wilkowska 2 44-180 Toszek REGON 9691124754 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12 20 18 r.	Burmistrz Toszka	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 504 879,80	6 614 438,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 876 676,33	3 675 869,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 862 365,64	3 671 244,88
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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		14 310,69	4 624,15
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 767 117,56	4 053 975,32
2.1. Strata za rok ubiegły		3 616 917,66	3 867 753,27
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		150 199,90	166 613,94
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			19 608,11
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 614 438,57	6 236 332,28
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 867 753,27	-3 624 484,01
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 867 753,27	-3 624 484,01
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 746 685,30	2 611 848,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Maria.....

(główny księgowy) Zastępca Głównego Księgowego

mgr Magdalena Prawda

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Toszek

(kierownik jednostki)

Agnieszka Szalińska