

**INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA**

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa w Paczynie

1.2. Siedziba jednostki

Paczyna

1.3. Adres jednostki

ul. Wiejska 80
44-120 Paczyna

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 Paczyna

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 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 użytkowania, a jej zakończenia z chwilą zwrócenia 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 umarza się 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:
 - 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 oszacowanej 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, przemieszczenia 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	18181,94	52500	1335031,38	0	0	0
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	0	0	0	144870	0	27911,56
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	144870	0	27911,56
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie	15081,94	0	172781,56	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	172781,56	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	3100	52500	1162249,82	144870	0	27911,56
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	16011,94		372249,14	0	0	0
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	930	0	14494,99	129296,7	0	27661,56
- amortyzacja za rok obrotowy	930	0	14494,99	2946,3	0	1094,3
- inne	0	0	0	126350,4	0	28567,26
Zmniejszenie umorzenia	15081,94		152917,66			
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1860	0	233826,47	129296,7	0	27661,56
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	2170	52500	962782,24	✓	0	0
- stan na koniec roku	1240	52500	✓ 928423,35	✓ 15573,3	✓	250

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 wieczystość.

Lp.	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: 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 wieczystość

- 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.

Lp.	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
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.

Lp.	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
2.	Dłużne papiery wartościowe		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)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	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	początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	stan na koniec 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

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

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
				stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów								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	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń									
7.	pozostałe	0,00	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	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: 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
	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.

	Stan
--	------

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadja	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	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.	Odprawy emerytalne	19 298,16	
2.	Nagrody jubileuszowe	13 165,90	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	2 079,11	

Ogółem	34 543,17
--------	-----------

1.16. Inne informacje

n.p.

Opis na ZFSS wynosi: 55 372,82 zł, pożyczki 43 654 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 102,08 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 204,72 zł
Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 121 587,68 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 5 317,05 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	13,51
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,58
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,04
6.	Ogółem:	16,13

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

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

- sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo od 2018r. informacji dodatkowej
- zmieniono w polityce rachunkowości: wartość początkową środków trwałych z kwoty 3500 zł na 10000 zł
- zmieniono w polityce rachunkowości wartość początkową pozostałych środków trwałych z 300 zł na 500 zł
- zmieniono w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe – wartość niskocenna pozabilansowa od 100 zł do 500 zł
- 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
Stan na koniec 2018 r. dokonano zmiany w aktywach w następujących pozycjach:

	Poz 1.2	Poz 1.3	Poz 1.4
Szkoła Podstawowa w Paczynie	-172781,56	+144870	+27911,56

analogicznie do środków trwałych przeniesiono umorzenia:

	Poz 1.2	Poz 1.3	Poz 1.4
Szkoła Podstawowa w Paczynie	-152917,66	+126350,4	+26567,26

23 04 2019

Referent

Sierła
Patrycja Sierła

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agusia
Maria Walus

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Rosiek

Agusia
Agnieszka Szalińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawa w Paczynie Wiejska 44-120 Paczyna REGON 001212030 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS <i>Liborcu</i> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Burmistrz Toszka	
sporządzony na dzień		31-12		20 19 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 017 452,24	997 986,65	A. Fundusze	912 773,46	876 627,73
I. Wartości niematerialne i prawne	2 170,00	1 240,00	I. Fundusz jednostki	2 013 679,25	2 190 955,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 015 282,24	996 746,65	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 100 905,79	-1 314 327,99
1. Środki trwałe	1 015 282,24	996 746,65	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	52 500,00	52 500,00	2. Strata netto (-)	-1 100 905,79	-1 314 327,99
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	962 782,24	928 423,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		15 573,30	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe		250,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 437,58	167 331,62
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	164 437,58	167 331,62
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 545,68	973,63
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 253,00	6 417,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 798,11	44 008,05
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 654,00	70 189,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	2 203,66	33,20
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	59 758,80	45 972,70	8. Fundusze specjalne	57 983,13	45 710,74
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 983,13	45 710,74
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	56 493,67	44 018,04			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		204,72			
2. Należności od budżetów		31,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	56 493,67	43 782,32			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 265,13	1 954,66			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 265,13	1 954,66			
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	1 077 211,04	1 043 959,35	Suma pasywów	1 077 211,04	1 043 959,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Pożaków

(Kierownik jednostki)

Agnieszka Szalińska

Zastępca Głównego Księgowego

mgr Magdalena Prawda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Podstawa w Paczynie Wiejska 44-120 Paczyna REGON 001212030 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31-12..... 20 18. r.	Burmistrz Toszka	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		15 194,44	27 382,64
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		15 194,44	27 382,64
B. Koszty działalności operacyjnej		1 116 346,30	1 342 003,18
I. Amortyzacja		21 421,20	4 383,65
II. Zużycie materiałów i energii		84 225,41	94 482,08
III. Usługi obce		26 440,84	52 495,01
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		733 997,23	910 577,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		245 100,01	276 030,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 161,61	4 034,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 101 151,86	-1 314 620,54
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)		-1 101 151,86	-1 314 620,54

G.	Przychody finansowe	246,07	292,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	74,49	53,67
III.	Inne	171,58	238,88
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 100 905,79	-1 314 327,99
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 100 905,79	-1 314 327,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Maria Walus

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Grzegorz Łoszek

(kierownik jednostki)
Agnieszka Szalinska

Zastępca Głównego Księgowego

mgr Magdalena Prawda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawa w Paczynie Wiejska 44-120 Paczyna REGON 001212030 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)		2 122 490,70	2 013 679,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 087 581,44	1 321 258,77
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 084 301,82	1 316 603,72
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		3 279,62	4 655,05
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 196 392,89	1 143 982,30
2.1. Strata za rok ubiegły		1 179 259,76	1 100 905,79
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		15 478,13	27 686,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			308,21
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		1 655,00	15 081,94
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 013 679,25	2 190 955,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 100 905,79	-1 314 327,99
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 100 905,79	-1 314 327,99
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		912 773,46	876 627,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Zastępca Głównego Księgowego

mgr Magdalena Prawda

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

(główny księgowy)

Agnieszka Szalińska