

Jednostka: PSPKociołki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Publiczna Szkoła Podstawowa w Kociolkach
Kociołki, ul. Kociołki 11
26-900 Kozienice
tel. 0486142618
Numer identyfikacyjny REGON
00093080000000

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2018

Adresat

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	301 889,09	310 981,43	A. Fundusze	247 959,55	244 296,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	1 195 816,82	1 267 382,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	301 889,09	310 981,43	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-947 857,27	-1 023 085,61
1. Środki trwałe	301 889,09	310 981,43	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	22 800	22 800	2. Strata netto (-)	-947 857,27	-1 023 085,61
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	272 056,71	259 367,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 027,48	3 587,72	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	2 004,90	25 226,63	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	310 465,33	329 714,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	310 465,33	329 714,14
Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	2 708,47
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 659,97	10 379,58
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45 269,57	53 596,88
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	256 535,79	263 029,21	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	0	0	8. Fundusze specjalne	0	0
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	256 535,79	263 029,21
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	231 225	170 125			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	231 225	170 125			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 310,79	92 904,21			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 310,79	92 904,21			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	558 424,88	574 010,64	Suma pasywów	558 424,88	574 010,64

INSTRUKTOR

2019.02.19

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

mgr Piotr Kozłowski

Jednostka: PSPKociołki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Kociołkach Kociołki, ul. Kociołki 11 26-900 Kozienice tel. 0486142618 Numer identyfikacyjny REGON 00093080000000	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat
---	---	---------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	2 037,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	0	2 037,44
I. Amortyzacja	948 014,27	1 025 300,06
II. Zużycie materiałów i energii	7 680,60	16 407,66
III. Usługi obce	49 370,40	37 159,71
IV. Podatki i opłaty	39 413,95	18 805,92
V. Wynagrodzenia	0	0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	630 949,20	727 236,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	217 524,14	222 275,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 075,98	3 414,78
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0	0
D. Pozostałe przychody operacyjne	-948 014,27	-1 023 262,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	157	177,01
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	157	177,01
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0	0
G. Przychody finansowe	-947 857,27	-1 023 085,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0	0
J. Podatek dochodowy	-947 857,27	-1 023 085,61
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0	0
	-947 857,27	-1 023 085,61


.....
Główny księgowy

2019.03.06
.....
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski
Kierownik jednostki

Jednostka: PSPKociołki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat
Publiczna Szkoła Podstawowa w Kociołkach Kociołki, ul. Kociołki 11 26-900 Kozienice tel. 0486142618 Numer identyfikacyjny REGON 00093080000000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 091 456,95	1 195 816,82
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	938 321,04	1 047 137,01
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0	0
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	938 321,04	1 021 637,01
1.4. Środki na inwestycje	0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	25 500
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		
2.1. Strata za rok ubiegły	833 961,17	975 571,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	833 804,17	947 857,27
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	157	2 214,45
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	25 500
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 195 816,82	1 267 382,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		
1. Zysk netto (+)	-947 857,27	-1 023 085,61
2. Strata netto (-)	0	0
3. Nadwyżka środków obrotowych	-947 857,27	-1 023 085,61
IV. Fundusz (II+,-III)	0	0
	247 959,55	244 296,50

INSPYTOR

Główny księgowy

2019.03.06

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa w Kociołkach
1.2	siedzibę jednostki Kociołki , ul. Kociołki 11
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe powyżej 10.000 zł, pozostałe śr.trwałe powyżej 1500 zł. Środek trwały zmieniony w ciągu roku z kwoty>5000 zł, na >10.000zł
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy

b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę 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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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 dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 356,81 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	25 500 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację 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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

INSPEKTOR

mgr Dorota Zabiegałowska

Główny księgowy

2019.03.21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00
2.1.	Grunty	22800,00				0,00					22800,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	507584,91				0,00					507584,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20568,00				0,00					20568,00
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	246115,61		26000,00		26000,00					
2.	Razem środki trwałe	797068,52	0,00	26000,00	0,00	26000,00	0,00	46140,12		46140,12	225975,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							46140,12	0,00	46140,12	776928,40
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	797068,52	0,00	26000,00	0,00	26000,00	0,00	46140,12	0,00	46140,12	776928,40

PSP w Kociołkach

INSPEKTOR
mgr Dariusz Zabiegański

TABELA NR 2 Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzanie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00		0		0,00				0	0	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235528,20		12689,63		12689,63				0,00	248217,83	272056,71	259367,08
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	15540,52		1439,76		1439,76				0,00	16980,28	5027,48	3587,72
2.3.	Środki transportu												
2.4.	Inne środki trwałe	244110,71		2778,27		2778,27		46140,12		46140,12	200748,86	2004,90	25226,63
2.	Razem środki trwałe	495179,43		16907,66		16907,66		46140,12	0	46140,12	465946,97	279089,09	288181,43
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	495179,43		16907,66		16907,66		46140,12	0,00	46140,12	465946,97	279089,09	288181,43

PSP w Kociołkach

INSPEKTOR
mgr Dariusz Ziembowski

Załącznik do pkt. 4 omówienie zasad rachunkowości- informacja dodatkowa

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz plan kont dla jednostek samorządu terytorialnego.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - A.) Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są przyjmowane w dacie zakupu i wydawane do zużycia oraz ujmowane bezpośrednio w koszty.
 - B.) Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczące danego roku budżetowego nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmuje się bezpośrednio w całości w kosztach miesiąca, w którym powstał wydatek.
 - C.) Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.
 - D.) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku, poczynwszy od miesiąca po miesiącu w którym te środki oddano do użytkowania na podstawie dowodu OT. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł i przyjęte na stan konta 011 do umorzenia stosuje się metodę liniową.
 - E.) Nie umarza się gruntów.
 - F.) Pozostałe środki trwałe do wartości 1 500 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania pomoce dydaktyczne niezależnie od wartości.

INSPEKTOR
mgr Doreta Zajączkowska