

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>	
<b>1.</b>		
1.1.	nazwa jednostki	Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Cieszynie
1.2.	siedziba jednostki	43-400 Cieszyn, ul. Katowicka 68
1.3.	adres jednostki	43-400 Cieszyn, ul. Katowicka 68
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	edukacja
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>	
		01.01.2019 - 31.12.2019
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>	
		nie dotyczy

Cieszyn, dnia 26.03.2020 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Jolanta Szczerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny

**INFORMACJA DODATKOWA**

Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Cieszynie	
<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
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 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
b)	jeżeli cena nabycia/ zakupu nie przekracza 500 zł i planowany okres użytkowania składnika majątku jest dłuższy niż 1 rok jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej – ilościowej.
c)	składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 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 w 100 %.
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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych (lub ustalonych zarządzeniem kierownika jednostki – zależy co Państwo stosują).
e)	wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych będące wydatkiem inwestycyjnym podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie będące wydatkiem inwestycyjnym odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
f)	materiały do bieżącej działalności jednostki
	materiały w momencie zakupu ujmują się w koszty z zastosowaniem zasad wyceny ujętych w art. 17 ust. 2 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.
g)	artykuły spożywcze
	artykuły spożywcze kupowane na potrzeby stołówki szkolnej objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu,
h)	zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z przepisami art. 35b ustawy o rachunkowości.
	W odniesieniu do art. 35b ust. 1 pkt 5 przyjęto do szacowania kwoty odpisu następujące grupy wiekowania należności i procent dokonywanych odpisów aktualizujących należności: - nie dotyczy
i)	przyjęte progi istotności dla danych prezentowanych w „Informacji dodatkowej” w zakresie „inne informacje”.
	1. pochodzących z Bilansu - to 0,05 % sumy bilansowej z poprzedniego roku
	2. pochodzących z Rachunku Zysków i Strat - to 0,001 % wyniku finansowego z poprzedniego roku
	3. pochodzących z Zestawienia ze zmian w Funduszu - to 0,05 % sumy bilansowej z poprzedniego roku
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	nie dotyczy

Cieszyn, dnia 26.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Szczerba

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Grzegorz Konieczny

INFORMACJA DODATKOWA

Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Cieszynie

Dodatkowe informacje/objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wzrost początkowa – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Zmniejszenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Ogółem umorzenia (14 + 15 + 16)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (17 - 18)	Wartość netto składników aktywów			
		3	4	5	6		7	8	9			10	11	12					13	14	15	16
1.	Grunty	49 432,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 432,52	49 432,52		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 413 756,52	0,00	92 978,00	0,00	92 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 853,35	0,00	63 853,35	0,00	636 061,13	841 528,73	1 870 653,39	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 055,00	0,00	6 055,00	0,00	37 591,45	11 713,55	5 638,55	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	395 848,81	0,00	21 619,67	0,00	21 619,67	0,00	8 199,62	0,00	8 199,62	409 268,86	395 848,81	0,00	21 619,67	0,00	8 199,62	8 199,62	409 268,86	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki trwałe w budowie ( inwestycje)	99 925,00	0,00	73 800,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	99 925,00	99 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 925,00	99 925,00	73 800,00
7.	wartości niematerialne i prawne	14 668,05	0,00	2 550,25	0,00	2 550,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 668,05	0,00	2 550,25	0,00	2 550,25	0,00	17 218,30	0,00	0,00	0,00	0,00
		3 016 860,90	0,00	190 947,92	0,00	190 947,92	0,00	8 199,62	99 925,00	108 124,62	3 099 684,20	1 014 261,09	0,00	94 078,27	0,00	94 078,27	8 199,62	1 100 139,74	2 002 599,81	1 999 544,46		

Cieszyn, dnia 26.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Jolanta Szzerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny

Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Cieszynie, tel. 734

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych – dane zbiorcze

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	zgodnie z decyzją z 2014 r. o oddaniu w trwałe zarząd
2.	Budynki	0,00	zgodnie z decyzją z 2014 r. o oddaniu w trwałe zarząd + zwiększenia - odpisy
3.	Dobra kultury	0,00	

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

Grunty w wieczystym użytkowaniu - nie dotyczy

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
		Wartość (zł)				0,00

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

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Posiadane papiery wartościowe - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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)
------	---

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

\*\* wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Szczerba

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Grzegorz Konieczny

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	poniżej 5 lat

Lp.	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		
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - nie dotyczy

Lp.	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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.12. łączną 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
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 wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
6.	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\* nie dotyczy umów o charakterze ciągłym np media)

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Jolanta Szczerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	0,00	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	40 987,34	
3.	Inne	0,00	
4.	Ogółem:	40 987,34	0,00

Inne - np likwidacja stanowisk pracy

1.16. inne informacje

nie dotyczy

Cieszyn, dnia 26.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Jolanta Szčerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny

**INFORMACJA DODATKOWA**

Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Cieszynie

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	0
2.	Towary	0	0

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
------	---

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	73 800,00	73 800 zł - wykonanie projektu budowy sali gimnastycznej wraz z salami przedszkolnymi
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

**Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.5.	inne informacje
------	-----------------

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	wpływy z usług - wyżywienie	123 179,00	
2.	wpływy z usług- wynajem pom. szkonych i dzierżawa terenu		
3.	sprzedaż złomu		
4.	darowizny pieniężne	1 750,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
7  
mgr Jolanta Szczerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny

5.	wynajem sal lekcyjnych	11 280,00	projekt WUW 2 wartość wkładu własnego do realizacji zadania
6.	darowizny rzeczowe , przekazania nieodpłatne	11 742,53	w tym przekazanie nieodpłatnie Rada Rodziców SP6 3653,53, CUW Cieszyn 8 089 zł
	Razem	147 951,53	

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	korekta podatku Vat za 2017 r.	0,00	

Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	odsetki od środków na rachunku bankowym budżetu	208,94	
2	odsetki od środków na wyodrębnionych rachunkach bankowych / tzw. dochody własne/	46,72	
3	odsetki od nieterminowych wpłat	0	
	Razem	255,66	

Cieszyn, dnia 26.03.2020 r.

GLÓWNA KASJERKA  
mgr Jolanta Szčerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny



**INFORMACJA DODATKOWA**

Szkoła Podstawowa nr 6 z Oddziałami Przedszkolnymi w Cieszynie


<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
<b>3.1.</b>	<b>Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe</b>

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie</b>
1.	Pracownicy umysłowi	35,83
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13,47
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	<b>Ogółem</b>	49,3

Cieszyn, dnia 26.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Jolanta Szczęsna

DYREKTOR SZKOŁY  
  
mgr Grzegorz Konieczny

**Załącznik Nr 1** do Instrukcja dotycząca zasad sporządzania dokumentacji wzajemnych rozliczeń między jednostkami będącej podstawą dokonywania wyłączeń wzajemnych w łącznym sprawozdaniu finansowym.

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

#### Zobowiązania z zł

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego/ bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji bilansu
1	Urząd Miejski Cieszyn	odpady komunalne	225	2168,40	D II-2

#### Należności z zł

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego/ bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji bilansu

Odpisy aktualizujące należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i fundusz alimentacyjnego w części należnej budżetowi JST

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Tytuł odpisu	Symbol konta syntetycznego/ bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji bilansu

Cieszyn, 26.03.2020r.

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Szczerba

.....  
podpis głównego księgowego

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Grzegorz Konieczny

.....  
podpis kierownika jednostki

Załącznik Nr 2 do Instrukcja dotycząca zasad sporządzania dokumentacji wzajemnych rozliczeń między jednostkami będącej podstawą dokonywania wyłączeń wzajemnych w łącznym sprawozdaniu finansowym.

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

#### Koszty

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Nazwa kosztu	Symbol konta syntetycznego/ bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat
1	Urząd Miejski Cieszyn	wywóz nieczystości	403	7232,50	B IV
2	Szkoła Podstawowa nr 4	basen	402	700,00	B III

#### Przychody

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Nazwa przychodu	Symbol konta syntetycznego/ bilansowego	Kwota	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat
1	MOPS C-n	opłata za obiady	760	4566,00	D III

Cieszyn, 26.03.2020r.

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Szczerba

.....  
podpis głównego księgowego

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Grzegorz Konieczny

.....  
podpis kierownika jednostki

**Załącznik Nr 3** do Instrukcja dotycząca zasad sporządzania dokumentacji wzajemnych rozliczeń między jednostkami będącej podstawą dokonywania wyłączeń wzajemnych w łącznym sprawozdaniu finansowym.

### Arkusze wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu

#### Fundusz jednostki

L.p.	Nazwa kontrahenta jednostki organizacyjnej JST	Nazwa i nr dokumentu/ opis operacji	Symbol konta syntetycznego/ bilansowego z podaniem str. WN/MA	Kwota	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu
1.					

Cieszyn, 26.03.2020r.

Oświadczam, że wskazane pozycje zostały zaksięgowane na koncie pozabilansowym 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Jolanta Szczerba

.....  
podpis głównego księgowego

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny

.....  
podpis kierownika jednostki

**Informacja dodatkowa**

<b>1. Informacja o należnościach</b>	
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	63 590,00
<b>2. Informacja o zobowiązaniach</b>	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	309 693,92
<b>3. Informacja o środkach pieniężnych</b>	
- wycena wg	
- środki pieniężne na rachunku bankowym	
- środki pieniężne w kasie	71 945,68
- inne środki pieniężne	
<b>4. Informacja o aktywach trwałych</b>	
- wycena wg	
- umorzenie środków trwałych	
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	696 970,69
- umorzenie pozostałych środków trwałych	17 218,30
	302 508,35

**Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym**

<b>a) należności od:</b>	
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
<b>b) zobowiązania wobec:</b>	
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
- Urząd Miejski - odpady komunalne	2 168,40 zł poz.D.II.2
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
- Zakład Gospodarki Komunalnej - odprowadzenie ścieków	757,73 zł poz.D.II.1
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
- Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej	506,75 zł poz.D.II.1
*	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Jolanta Szczerba

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Grzegorz Konieczny