

Wpł. 29.03.2019

2/2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczne Gimnazjum <b>im. Noblistów Polskich</b> ul. Wolińska 9B, tel. 91 382 21 86 72-400 Kamień Pomorski REGON: 811885500			Adresat: Gmina Kamień Pomorski		
Regon: 811885500			BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		
			wysłać bez pisma przewodniego		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>3 393 167,80</b>	<b>3 274 513,48</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>3 198 746,61</b>	<b>3 152 252,05</b>
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	5 399 628,29	4 748 600,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 393 167,80	3 274 513,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 200 881,68	-1 596 348,27
A.II.1 Środki trwałe	3 393 167,80	3 274 513,48	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-2 200 881,68	-1 596 348,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 391 768,44	3 273 713,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 399,36	799,72	<b>B Fundusze placówek</b>		
A.II.1.4 Środki transportu			<b>C Państwowe fundusze celowe</b>		
A.II.1.5 Inne środki trwałe			<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>245 651,09</b>	<b>156 436,36</b>
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	245 651,09	156 436,36
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 456,09	9 960,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 813,00	12 777,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	90 372,52	61 628,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 307,84	63 094,84
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>51 229,90</b>	<b>34 174,93</b>	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	40 701,64	8 975,78
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 701,64	8 975,78
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		

B.II Należności krótkoterminowe	29 988,26	30 379,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów		13,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	29 988,26	30 365,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 241,64	3 795,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 241,64	3 795,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 444 397,70</b> ✓	<b>3 308 688,41</b> ✓	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 444 397,70</b> ✓	<b>3 308 688,41</b> ✓

Renata Ciesielska

Główny księgowy

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Spa. *Maide*

20.05.2018  
 PUBLICZNE GIMNAZJUM  
 im. Noblistów Polskich  
 ul. Weilińska 9B, tel. 91 382 21 86  
 72-400 Kamień Pomorski

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Renata*  
 mgr Renata Krasuska

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryło*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczne Gimnazjum ul. Wolińska 9B, 72-400 Kamień Pomorski REGON 811885500		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31.12.2018 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 811885500		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>2 067,84</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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		2 067,84
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 216 775,60</b>	<b>1 621 972,50</b>
I.	Amortyzacja	107 584,99	118 654,32
II.	Zużycie materiałów i energii	124 277,44	56 733,85
III.	Usługi obce	29 537,71	29 235,45
IV.	Podatki i opłaty	2 328,53	804,84
V.	Wynagrodzenia	1 513 931,53	1 110 991,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	431 184,02	301 993,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 931,38	3 558,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-2 216 775,60</b>	<b>-1 619 904,66</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 881,11</b>	<b>23 522,01</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	15 881,11	23 522,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 200 894,49</b>	<b>-1 596 382,65</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>12,81</b>	<b>34,38</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	12,81	34,38
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-2 200 881,68</b>	<b>-1 596 348,27</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-2 200 881,68</b>	<b>-1 596 348,27</b>

*Renata Ciesielska*  
(główny księgowy)  
**Główny księgowy**

20.03.2019  
(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

*Sp. Ujeżdż.*

**DYREKTOR GIMNAZJUM**  
*Renata Krasuska*  
mar Renata Krasuska

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kuryllo*

Wpł. 29.03.2019

Poz.rej. .... podpis.....

Zestawienie zmian w funduszu jednostki  
- sporządzone na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczne Gimnazjum		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
Publiczne Gimnazjum im. Noblistów Polskich ul. Wolińska 9B, tel. 91 382 21 86 72-400 Kamień Pomorski		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	5 048 228,40	5 399 628,29
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 717 605,82	1 560 820,25
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	✓ 2 127 068,96	✓ 1 560 820,25
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	✓ 590 536,86	
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		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 366 205,93	2 211 848,22
2.1.	Strata za rok ubiegły	✓ 2 360 840,27	✓ 2 200 881,68
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	✓ 5 365,66	✓ 10 966,54
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja i wyceny 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		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	5 399 628,29	4 748 600,32
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 200 881,68	-1 596 348,27
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	✓ -2 200 881,68	✓ -1 596 348,27
3.	nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-,III)</b>	3 198 746,61	3 152 252,05

Data sporządzenia 20.03.2019

Renata Ciesielska  
Główny Księgowy -  
Główny księgowy  
Kierownik jednostki -BURMISTRZ  
Stanisław KuryloDYREKTOR GIMNAZJUM  
mar Renata Krasuska

Spraw. Uprawa

## INFORMACJA DODATKOWA



### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Publiczne Gimnazjum im. Noblistów Polskich

1.2 Siedzibą szkoły jest budynek położony przy ulicy Wolińskiej 9B w Kamieniu Pomorskim

1.3. Adres jednostki: ul. Wolińska 9B 72-400 Kamień Pomorski

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 996 ze zm.)

Publiczne Gimnazjum im. Noblistów Polskich jest placówką publiczną, która:

- prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania,
- przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,
- zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach,
- realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego,
- realizuje ustalone przez Ministra Edukacji Narodowej zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.

Gimnazjum jest jednostką budżetową.

2. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

#### a) *Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych*

1. Środki trwałe o wartości powyżej **10.000,00 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Nie wprowadza się ograniczenia w zakresie wartości wydatków inwestycyjnych ujmowanych w paragrafie 605.

2. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) **do 10.000,00 zł**.

3. Wartości niematerialne i prawne o wartości **powyżej 10.000 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości **do 10.000 zł** - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

4. Pozostałe środki trwałe **do 10.000 zł** ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie **013**. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe).

Pozostałe środki trwałe o wartości **do 10.000 zł** podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

5. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do używania, lub według stawek określonych w dowodzie PT ) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje **metodę liniową**.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.

#### **b) Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy i tak między innymi:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Ujawnione środki trwałe lub otrzymane w drodze darowizny wycenia merytoryczny pracownik według wartości godziwej.
2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (*art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości*). Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
  - a. niepodlegający odliczeniu podatek VAT,
  - b. koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu, - opłaty notarialne, sądowe i inne.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów

umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, do momentu zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową. Do końca miesiąca w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, stwierdzono niedobór, dokonano sprzedaży lub przekazano innej jednostce. Wartość odpisów umorzeniowych ewidencjonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane raz w roku w miesiącu grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania.

3. zakupione zbiory wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarżane się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
4. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości,
5. inwestycje krótkoterminowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej ( art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości ),
6. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
7. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
8. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
9. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, przy czym rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
10. odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod data ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca,
11. należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty- należności ( z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny),
12. środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej,

13. jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego artykułów na potrzeby administracyjno-gospodarcze, tj.: materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości. Odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

### c) Ustalenie wyniku finansowego

#### Ewidencja kosztów oraz sporządzanie rachunku zysków i strat

Koszty ewidencjonuje się tylko w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Rachunek zysków i strat jednostki sporządza się w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego w jednostce wynika z funkcjonowania konta 860.

W końcu roku obrotowego na stronie WN konta 860 ujmuje się sumę:

- poniesionych kosztów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 4,
- kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761.

Na stronie MA konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę:

- uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo WN –stratę netto, saldo MA –zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.

DYREKTOR GIMNAZJUM

*[Signature]*  
mgr Renata Krasuska

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ

*[Signature]*  
Stanisław Kuryłło

*[Signature]*



Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia		Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1	1 wartości niematerialne i prawne	19 720,96	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	19 720,96	0,00
2	2.1 grunty	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
3	grunty stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
4	Budynki, lokale i biuśki inżynierii i budowlanej	4 722 185,32	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	Urządzenie techniczne i maszyny	82 571,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	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
7	Inne środki trwałe*	365 008,76	0,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	27 727,22	59 309,41	87 036,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Razem</b>	<b>5 193 486,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 269,22</b>	<b>59 309,41</b>	<b>93 578,63</b>	<b>5 101 137,55</b>	<b>0,00</b>	<b>119 884,32</b>	<b>0,00</b>	<b>119 884,32</b>	<b>93 578,63</b>	<b>1 826 624,07</b>	<b>3 393 167,80</b>

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

\* W pozycji 6 inne środki trwałe uwzględniono: grupę 8 środków trwałych – Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, pozostałe środki trwałe (konto 013), zbony biblioteczne (konto 014)

DYREKTOR GIMNAZJUM  
*[Podpis]*  
 mgr Renata Krasuska

RUBINIASTÓW  
 Stanisław Kurpić

*[Podpis]*  
 Spół. Mera

Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa( brutto - stan na koniec roku obrotowego)	Uwagi
1	2	3
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
Razem	0	0

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2018 roku

DYREKTOR GIMNAZJUM  
*[Signature]*  
 mgr Marieta Krasuska

BURMISTRZ  
*[Signature]*  
 Stanisław Kuryłło

*[Signature]*  
 Spm. Krasuska

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4)
		2	3	zwiększenia	zmniejszenia	
1	1	2	3	4	5	
2	-	0	0	0	0	
3	-	0	0	0	0	
4	-	0	0	0	0	
5	-	0	0	0	0	
6	-	0	0	0	0	
7	-	0	0	0	0	
	Razem	0	0	0	0	0

**Tabela nr 3**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, tj.: nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych

**DYREKTOR GIMNAZJUM**

*Paula*  
 mgr Renata Krasuska

**DUPMISTRZ**  
*Stanisław Kurylik*

*So. Mysia*

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		obrotowego		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4)
	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	
1	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, tj.: udziały, akcje, udzielone pożyczki

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Anna*

mar. Renata Krasuska

BURMISTRZ

*Stanisław Kurylik*

*Spw. Mysza*

### Grunty użytkowane wieczysto

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

Tabela nr 5

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

DYREKTOR GIMNAZJUM

mgr Renata Krasuska

DYREKTOR

Stanisław Kuryła

Sp. Hysoka

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Nazwa instytucji z którą zawarto porozumienie	Data zawarcia porozumienia	Czas obowiązywania	Nazwa sprzętu	Nr fabryczny	Nr fabryczny monitora
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Pruch*  
 mgr Renata Krasuska

BURMISTRZ  
*Stanisław Kurtyko*

*Span Mysia*

l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	"0" Grunty	3	4	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	0	0	0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

BURMISTRZ

*Stanisław Kurylo*

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Grub*

mar. Reja Krasiska

*Spon M...*

Tabela II.1.1.6

Lp.	Nazwa spółki	liczba udziałów	wartość udziałów
1	2	3	4
1	-	0	0
2	-	0	0
3	-	0	0
4	-	0	0
Razem		0	0

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Phuka*  
mar. Ryszarda Krasuska

BURMISTRZ

*Stanisław Kurylo*

*Spon. Myslowa*





Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku (3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

DYREKTOR GIMNAZJUM



mar. Meta Krasuska

PRYMACZKA



Stanisław Kurylik

Spół. Meta



Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Pruch*

mgr Renata Krasuska

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Krzysztof Kuryllo

*[Signature]*  
Spec. Uczeń

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2	hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Zastaw: w tym zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4	inne	0	0	0	0	0	0	0	0
5	ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

DYREKTOR GIMNAZJUM  
*[Signature]*  
 mgr Renata Krasuska

BURMISTRZ  
*[Signature]*  
 Stanisław Kuryllo

Spon. Mewa

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)	
	2	3			4	5
<b>1</b>						
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0
- kaucje i wadła	0	0	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0
- kaucje i wadła	0	0	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe wobec emerytur i podobnych świadczeń	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

DYREKTOR GIMNAZJUM  
*[Signature]*  
 mgr Renata Krasuska

GIMNAZJUM  
*[Signature]*  
 Stanisław Kuryłło

*[Signature]*

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu-B.IV), w tym: ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - opłacone z góry czynsze, - prenumeraty, - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu-B.IV), w tym: ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: wartość firmy, wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

**Tabela nr 14**

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

DYREKTOR GIMNAZJUM

*[Signature]*  
 mgr Renata Krasiska

BUFMISTRZ

*[Signature]*  
 Stanisław Kuryllo

*[Signature]*  
 Sp. M. G. G.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 484 282,38	-
3. inne informacje		-
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	-
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	-
6. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	-

**Tabela nr 15**

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Blank*  
mgr Hanna Kraslińska

Span Henda

ONIP/100/19 TRZ  
Kamień Pomorski  
Kurylto