

elr

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowa Szkoła Muzyczna I stopnia ✓			Adresat: Gmina Kamień Pomorski		
Regon: 321539621 ✓			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
A Aktywa trwałe	75 657,26	86 926,62	A Fundusz	6 099,81	5 651,47
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	698 829,19	849 524,66 ✓
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 657,26	86 926,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-692 729,38	-843 873,19
A.II.1 Środki trwałe	75 657,26	86 926,62	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-692 729,38	-843 873,19
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			A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 275,75	708,75	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	74 381,51	86 217,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 553,94	83 677,23
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	75 553,94	83 677,23
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 640,46	5 073,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 497,00	8 397,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 199,27	37 008,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 220,72	30 796,38
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 Aktywa obrotowe	5 996,49	2 402,08	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	5 996,49	2 402,08
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 996,49	2 402,08
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług					
B.II.2 Należności od budżetów					

B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności					
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 996,49	2 402,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 996,49	2 402,08			
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			
Suma aktywów	81 653,75	89 328,70	Suma pasywów	81 653,75	89 328,70

Renata Ciesielska

Główny księgowy
(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Sp. J. Kierownik

20.05.2019

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przytycień

BURMISTRZ
Stanisław Kuryło

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowa Szkoła Muzyczna I Stopnia		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2018r.		Adresat: Gmina Kamień Pomorski Podz.rej. podpis.....	
Numer identyfikacyjny REGON 321539621				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00		0,00
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				
B	Koszty działalności operacyjnej		694 072,37		845 626,25
I.	Amortyzacja		7 112,88		14 708,64
II.	Zużycie materiałów i energii		50 894,55		46 032,95
III.	Usługi obce		12 802,78		12 784,21
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia		493 662,31		617 807,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		126 726,53		148 595,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 873,32		5 697,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-694 072,37		-845 626,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 339,50		1 750,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		1 339,50		1 750,00
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)		-692 732,87		-843 876,25
G.	Przychody finansowe		3,49		3,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		3,49		3,06
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe		0,00		0,00
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-692 729,38		-843 873,19
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-692 729,38		-843 873,19

(główny księgowy)
Krzysztof Ciesielski
Główny księgowy

20.03.2019
(data sporządzenia)

(kierownik jedn.)

Spon. Myzda

**DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA**
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybycień

BURMISTRZ
Stanisław Kuryllo

**PAŃSTWOWA SZKOŁA
MUZYCZNA I STOPNIA**ul. Wolińska 9B
72-400 Kamień Pomorski**Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- sporządzone na dzień 31.12.2018r.**

URZĄD MIEJSKI
w Kamieniu Pomorskim
29 03 2019
Poz. mi. podpis

212

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Państwowa Szkoła Muzyczna I Stopnia		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	600 659,46	698 829,19
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	701 199,45	843 427,91
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	700 449,45	843 427,91
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	750,00	
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)	603 029,72	692 732,44
2.1.	Strata za rok ubiegły	603 026,23	692 729,38
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3,49	3,06
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		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	698 829,19	849 524,66
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-692 729,38	-843 873,19
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-692 729,38	-843 873,19
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 099,81	5 651,47

Data sporządzenia
Renata Ciesielska

20.03.2019

Główny Księgowy -
Główny Księgowy

Kierownik jednostki -

BURMISTRZ
Stanisław Kuryśko**DYREKTOR**
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybył

Sponi Myśko



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Państwowa Szkoła Muzyczna I Stopnia.

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

1.3. Adres jednostki: ulica 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.), Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 5 listopada 2014 roku w sprawie ramowych statutów publicznych szkół i placówek artystycznych (Dz.U. z 2014 roku poz.1646).

Państwowa Szkoła Muzyczna I Stopnia w Kamieniu Pomorskim jest placówką realizującą wyłącznie program kształcenia artystycznego w oparciu o podstawy programowe kształcenia w zawodzie muzyk, dając uczniowi podstawę wykształcenia muzycznego oraz zapewniając możliwość dalszego kształcenia w szkole muzycznej II stopnia.

Szkoła prowadzi zajęcia dla dzieci i młodzieży w dwóch cyklach: sześcioletnim oraz czteroletnim w zależności od wieku ucznia.

Szkoła nie realizuje obowiązku szkolnego.

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 umarzane 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 wariacie 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”.

Spow. Mysze

Renata Ciesielska
Główny księgowy

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybycień

BURMISTRZ
Stanisław Kurytło

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia		Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		17	18	19
1	1. wartości niematerialne i prawne	0,00	3 044,25	0,00	3 044,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 684,25	0,00	4 684,25
2	2. 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
2.1	grunty stanowiące własność, przekażone 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
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	Urządzenie techniczne i maszyny	1 890,00	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	1 890,00	0,00	1 890,00
5	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
6	Inne środki trwałe	175 697,14	76 385,56	0,00	76 385,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 861,78	74 381,51	240 243,29
	Razem	179 237,14	79 429,81	0,00	79 429,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 160,45	3,05	171 737,28	75 657,26	86 926,62

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



Sp. z o.o.

BUDYNIEM
STANISŁAWA KURCZYŃSKIEGO

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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybycien

Społ. Mada

BURMISTRZ
Stanisław Kurylo

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
		1	2	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	-	0	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0	0
4.	-	0	0	0	0	0
5.	-	0	0	0	0	0
6.	-	0	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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przytyłek

Sp. H. H. H.

RUKMISTRZ
Stanisław Kurylo

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	
1				4	5
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

Tabela nr 4

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

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przytycki

Spon. Myrda

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na wycieczcie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0	0	0	0
2.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0	0	0	0
3.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0	0	0	0
4.	-	powierzchnia(m ²) wartość (zł)	0	0	0	0

tabela nr 5

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNA I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przytycki

Sp. Myślenie

BURMISTRZ
Stanisław Kuryllo

l.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub niemiarzanych 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)
		roku obrotowego		zwiększenia	zmniejszenia	
		3	4	5	6	
1.	"0" Grunty	0	0	0	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
4.	"3" Kotle i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	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.

**DYREKTOR
 PANSTWOWEJ SZKOŁY
 MUZYCZNA I STOPNIA**
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Jolanta Przybył
 Stanisław Kurtyło
 Spół. Nowe

**PAŃSTWOWA SZKOŁA
MUZYCZNA I STOPNIA**
ul. Wolińska 9B
72-400 Kamień

Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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.	-	-	-	-	-	-

Tabela nr 6

Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

**DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA**
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybyciak

SPON. Mada

BIURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

PAŃSTWOWA SZKOŁA
MUZYCZNA I ŚPIWNIA
ul. Wąbelka 1.6
72-400 Kamień Pomorski

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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I ŚPIWNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybył

Spow. Mysze

BUFMISTRZ
Stanisław Kurylic

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	-	0	0	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0	0	0
4.	-	0	0	0	0	0	0
5.	-	0	0	0	0	0	0
6.	-	0	0	0	0	0	0
7.	-	0	0	0	0	0	0
8.	-	0	0	0	0	0	0
9.	-	0	0	0	0	0	0
10.	-	0	0	0	0	0	0
11.	-	0	0	0	0	0	0
12.	-	0	0	0	0	0	0
13.	-	0	0	0	0	0	0
14.	-	0	0	0	0	0	0
15.	-	0	0	0	0	0	0
16.	-	0	0	0	0	0	0
17.	-	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

BURMISTRZ
Stanisław Kuryllo

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przytycki

Sopn. Dyrektor

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybycień

Spon. Dyrektora

SUBPRACOWNIK
Stanisław Kurylto

Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem				
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO		BZ		BO	BZ			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1.	Jednostek powiązanych:															
	a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:															
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	e) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	h) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybył

Sp. M. G. G.

DUPMISTRZ
Janisław Kurylo

PAŃSTWOWA SZKOŁA
MUZYCZNA I STOPNIA
ul. Wolińska 9B
72-400 Kamień Pomorski

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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przytycka

Spa. Myska

DYREKTOR
Stanisław Kuryllo

**PAŃSTWOWA SZKOŁA
MUZYCZNA I STOPNIA**
ul. Wolńska 9B
72-400 Kamień Pomorski

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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNAJ I STOPNIA**
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybyłek

Spw. Mada

**BUDYNIENIOWY
BUDYNIENIOWY**
Stanisław Kurjillo

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

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przybycień

Spół. Myszka

BURMISTRZ
Stanisław Kurylik

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.: - opłacowe 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.: - ujemna 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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr. Jolanta Przybył

Spon. Myślenie

BURMISTRZ
Stanisław Kurylo

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	759 820,09	-
3. inne informacje	0	-
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
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przychyć

Spoc. Myszka

DYREKTOR
PAŃSTWOWEJ SZKOŁY
MUZYCZNEJ I STOPNIA
w Kamieniu Pomorskim
mgr Jolanta Przychyć