

2/2

BILANS PC PROJEKTANU MIKRO

URZĄD MIEJSKI  
w Kamieniu Pomorskim  
Wpl. 30.09.2019  
wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>IMAZJUM Publiczne Gimnazjum im. Noblistów Polskich ul. Wolińska 9B, tel. 91 382 21 86 72-400 Kamień Pomorski</b>			Adresat: Gmina Kamień Pomorski		
Regon: 811885500			BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.08.2018 r. <i>2018 r.</i>		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>3 274 513,48</b>	<b>0,00</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>3 152 252,05</b>	<b>0,00</b>
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	4 748 600,32	861 269,48 ✓
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 274 513,48	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 596 348,27	-861 269,48
A.II.1 Środki trwałe	3 274 513,48	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-1 596 348,27	-861 269,48 ✓
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	3 273 713,76		A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	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>156 436,36</b>	<b>0,00</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	156 436,36	0,00
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 960,30	
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 777,00	
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 628,44	
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	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>34 174,93</b>	<b>0,00</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	8 975,78	0,00
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	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	30 379,15	0,00			
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	30 365,95				
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 795,78	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	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>3 308 688,41</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 308 688,41</b>	<b>0,00</b>

Renata Ciesielska

Główny księgowy

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Stanisław Kurylek

(kierownik jednostki)

PUBLICZNE GIMNAZJUM  
im. Noblistów Polskich  
ul. Wolińska 9B, tel. 91 382 21 81  
72-400 Kamień Pomorski  
REGON 141255900 NIP 0950242200

DYREKTOR GIMNAZJUM

mgr Renata Krasuska

Spon. Mende

25.03.2018

212

FUNDUSZ

PO

PRZEKAZANIE

URZĄD MIEJSKI  
w Kamieniu Pomorskim  
Wpł. 30.09.2019  
Poz.rej. .... podpis.....

PUBLICZNE GIMNAZJUM im. Noblistów Polskich ul. Wolińska 9B, tel. 91 362 21 86		Zestawienie zmian w funduszu jednostki - sporządzone na dzień 31.08.2019 r.	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : <b>Publiczne Gimnazjum</b>		Adresat: <b>Gmina Kamień Pomorski</b>	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>5 399 628,29</b>	<b>4 748 600,32</b>
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 560 820,25	930 035,82
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 560 820,25	930 035,82
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>2 211 848,22</b>	<b>4 817 366,66</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 200 881,68	1 596 348,27
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	10 966,54	25 607,79
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		3 195 410,60
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>	<b>4 748 600,32</b>	<b>861 269,48</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 596 348,27</b>	<b>-861 269,48</b>
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-1 596 348,27	-861 269,48
3.	nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>3 152 252,05</b>	<b>0,00</b>

Data sporządzenia 25.08.2019

Główny Księgowy - Renata Ciesielska

Kierownik jednostki - BUKMISTRZ

Stanisław Kuryłto

Spon. Myścis

DYREKTOR GIMNAZJUM

mar Renata Krasuska

212

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczne Gimnazjum ul. Wołńska 98, tel. 91 382 21 86 72-400 Kamień Pomorski REGON 811885500		GIMNAZJUM Publicznych Szkół Polskich Kamień Pomorski NIP 886024222		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy ) sporządzony na dzień : 31.08.2019 r.		Adresat: Gmina Kamień Pomorski w Kamieniu Pomorskim Wpł. 30.09.2019	
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>2 067,84</b>		<b>387,43</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		387,43	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>1 621 972,50</b>		<b>869 395,53</b>	
I.	Amortyzacja			118 654,32		79 102,88	
II.	Zużycie materiałów i energii			56 733,85		27 455,03	
III.	Usługi obce			29 235,45		26 059,76	
IV.	Podatki i opłaty			804,84		967,50	
V.	Wynagrodzenia			1 110 991,76		569 441,02	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			301 993,45		130 216,42	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			3 558,83		36 152,92	
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>-1 619 904,66</b>		<b>-869 008,10</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>23 522,01</b>		<b>7 715,81</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne			23 522,01		7 715,81	
<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>-1 596 382,65</b>		<b>-861 292,29</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>			<b>34,38</b>		<b>22,81</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach						
II.	Odsetki			34,38		22,81	
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>-1 596 348,27</b>		<b>-861 269,48</b>	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>						
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			<b>0,00</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>			<b>-1 596 348,27</b>		<b>-861 269,48</b>	

Renata Ciesielska  
(główny księgowy)  
Główny księgowy

25.08.2019  
(data sporządzenia)

BURMISTRZ  
(kierownik jedn.)

Stanisław Kuryłto

DYREKTOR GIMNAZJUM

mgr Renata Krasuska

Spon. Menda

## 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 2019 r. poz. 1148 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 01.01.2019 r. do 31.08.2019 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. Umożeniu 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 przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeliczania 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”.

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

Spółn. Myranda

DYREKTOR GIMNAZJUM

Renata Krasuska

Renata Ciesielska

Główny księgowy



Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			aktualizacja	przychody	przebiegi		zbycie	likwidacja	inne			amortyzacja rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (13)	stan na koniec roku obrotowego (3 obrotowego (17-19))				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	wartości niematerialne i prawne	19 720,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
	grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste																				
2.1	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	0,00	0,00	
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 722 185,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 722 185,32	0,00	1448471,56	0,00	0,00	0,00	0,00	78703,12	1527174,68	0,00	3 273 713,76	0,00	
4	Urządzenie techniczne i maszyny	76 029,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 704,25	70 324,89	76 029,14	0,00	75229,42	0,00	0,00	399,76	0,00	75229,18	0,00	799,72	0,00	
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	0,00	0,00	
6	Inne środki trwałe*	283 202,13	0,00	0,00	0,00	7 704,21	0,00	8 283,56	282 622,78	290 906,34	0,00	283202,13	0,00	0,00	7704,21	0,00	290906,34	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>5 101 137,55</b>	<b>0,00</b>	<b>7 704,21</b>	<b>0,00</b>	<b>7 704,21</b>	<b>0,00</b>	<b>32 036,77</b>	<b>5 076 807,99</b>	<b>5 108 841,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1 826 624,07</b>	<b>0,00</b>	<b>86 807,09</b>	<b>0,00</b>	<b>86 807,09</b>	<b>1 913 431,16</b>	<b>0,00</b>	<b>3 274 513,48</b>	<b>0,00</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 sierpnia 2019 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

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

**BURMISTRZ**  
*[Podpis]*  
 Stanisław Kuryłto

DYREKTOR GMINNAJUMI  
*[Podpis]*  
 mgr Renata Krutka

*[Podpis]*  
 Spos. Męda

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 sierpnia 2019 roku

BURMISTRZ

Stanisław Kurylto

DYREKTOR GIMNAZJUM

Agnieszka  
Krasuska

Spa. Mysza

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

Tabela nr 3

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

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłło

DYREKTOR GIMNAZJUM

mgr Renata Krasuska

Spa. Myska

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

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

DYREKTOR GIMNAZJUM

Igor

mgr Renata Krasuska

Spow. Myszka

### Grunty użytkowane wieczystie

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

Tabela nr 5

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłło

DYREKTOR GIMNAZJUM

mgr Renata Krasińska

Sp. Myrda

PUBLICZNE GIMNAZJUM  
im. Nobliatów Polskich  
ul. Wolęcka 95, tel. 91 382 21 86  
72-400 Kamiień Pomorski  
71-373-94-1945355, 71-373-94-5355

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

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

DYREKTOR GIMNAZJUM

*Ranata*

mgr Renata Krasuska

*Spon. Myszka*

Lp.	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)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
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" Kotły 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 polisa ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kurytło*

DYREKTOR GIMNAZJUM  
*Renata Krasińska*  
 SPow Mysze

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

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kurytło*

**DYREKTOR GIMNAZJUM**  
*mgr Renata Krasuska*

*Sław. Myślib*



Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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	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, rozwiązaniu 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 GIMNAZJUM

mgr Renata Krasińska

Spa. Mynda

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

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłto

DYREKTOR GIMNAZJUM

*R. Borkiewicz*  
mgr Renata Krasilska

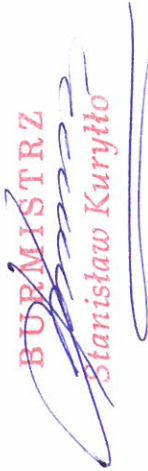
*Spon. Krasilska*

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


Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności											
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem					
		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
	b) inne	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
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	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
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	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
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	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
	h) inne	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

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

**BURMISTRZ**  
  
 Stanisław Kurylto

DYREKTOR GIMNAZJUM

  
 Maria Renata Krasuska

  
 Stanisław Kurylto

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

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kurylto*

**DYREKTOR GIMNAZJUM**

*[Signature]*  
mgr Renata Krasuska

*[Signature]*

PUBLICZNE GIMNAZJUM  
 im. Noblistów Polskich  
 ul. Wajnska 9B, tel. 91 382 21 86  
 72-400 Kamień Pomorski  
 e-mail: g101@op.pl

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

**BIUR MISTRZ**  
*Stanisław Kurylto*

**DYREKTOR GIMNAZJUM**

*Renata Krasajska*  
 mgr Renata Krasajska

*Sybil Myszka*

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 wadla		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 wadla		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
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

BURMISTRZ

Stanisław Kurylko

DYREKTOR GIMNAZJUM

mgr Renata Krasilska

Spa Uprada

Lp.	Wyszczególnienie ( tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe 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 międzykresowe 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 nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

Tabela nr 14  
 Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

**DYREKTOR GIMNAZJUM**  
*[Signature]*  
 mgr Renata Krasuska  
 Spow. Mysze

**BURMISTRZ**  
*[Signature]*  
 Stanisław Kuryłło

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie		0	-
2. Kwota wyłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		101 275,80	✓
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

17.05.2020

Jan Ujazd

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ  
Stanisław Kurytło