

e/p

**URZĄD MIEJSKI**  
w Kamieniu Pomorskim

Wpł. 28.05.2020

Poz. nr ..... podpis.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Szkoła Podstawowa w Jarszewie			<b>BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>		
Regon: 001222837					
Adresat: Gmina Kamień Pomorski			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>105 695,14</b>	<b>99 681,58</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>-20 127,15</b>	<b>-37 940,89</b>
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 291 044,12	1 456 755,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	105 695,14	99 681,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 311 171,27	-1 494 696,49
A.II.1 Środki trwałe	105 695,14	99 681,58	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-1 311 171,27	-1 494 696,49
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	99 445,14	96 431,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 250,00	3 250,00	<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>136 965,57</b>	<b>148 178,84</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	136 965,57	148 178,84
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 407,30	1 420,71
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 513,00	12 597,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 555,54	69 612,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45 541,71	55 346,96
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>11 143,28</b>	<b>10 556,37</b>	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0
B.I Zapasy	1 195,26	457,03	D.II.8 Fundusze specjalne	9 948,02	9 201,69
B.I.1 Materiały	1 195,26	457,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 948,02	9 201,69
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	5 160,00	5 210,65			
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	5 160,00	5 210,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 788,02	4 888,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 788,02	4 888,69			
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>	✓ 116 838,42	✓ 110 237,95	<b>Suma pasywów</b>	✓ 116 838,42	✓ 110 237,95

Renata Ciesielska

Główny księgowy  
(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

26.09.2019

Spoc. Uprze

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Iarszewie  
mgr Donata Sobisiak

BURMISTRZ  
Stanisław Kurutło

**URZĄD MIEJSKI**  
 w Kamieniu Pomorskim  
 Wpł. 28.05.2020  
 Poz.rej. .... podpis.....

e/r

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki  
- sporządzone na dzień 31.12.2019 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : <b>Szkoła Podstawowa w Jarszewie</b>		Adresat: <b>Gmina Kamień Pomorski</b>	
Szkoła Podstawowa ul. Jarszewo 23, 79-400 Kamień Pom. tel. 04 95 55 495, NIP 0203043108		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>1 152 266,65</b>	<b>1 291 044,12</b>
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 344 701,70	1 535 076,77
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 344 701,70	1 535 076,77
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>1 205 924,23</b>	<b>1 369 365,29</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 144 466,01	1 311 171,27
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	61 458,22	58 194,02
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>	<b>1 291 044,12</b>	<b>1 456 755,60</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 311 171,27</b>	<b>-1 494 696,49</b>
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-1 311 171,27	-1 494 696,49
3.	nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-20 127,15</b>	<b>-37 940,89</b>

Renata Ciesielska  
 Data sporządzenia 26.03.2020  
 Główny Księgowy -  
 Kierownik jednostki -

**BURMISTRZ**     **DYREKTOR**  
 Stanisław Kuryllo     Szkoły Podstawowej  
 w Jarszewie  
 mgr Donata Sobisiak

Sprac. Mędrak

212

**URZĄD MIEJSKI**  
w Kamieniu Pomorskim

Wpł. Adresat: **Gmina Kamień Pomorski**

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : Szkoła Podstawowa w Jarszewie		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31.12.2019 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 001222837		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>60 788,00</b>	<b>58 266,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
II.	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	60 788,00	58 266,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 385 063,59</b>	<b>1 568 156,16</b>
I	Amortyzacja	6 013,56	6 013,56
II.	Zużycie materiałów i energii	165 535,82	140 876,57
III.	Usługi obce	76 728,81	38 155,73
IV.	Podatki i opłaty	1 832,40	1 476,00
V.	Wynagrodzenia	864 920,91	1 054 848,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	231 429,83	275 752,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	38 602,26	51 032,67
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>-1 324 275,59</b>	<b>-1 509 890,16</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 082,10</b>	<b>15 175,65</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	13 082,10	15 175,65
<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>-1 311 193,49</b>	<b>-1 494 714,51</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>22,22</b>	<b>18,02</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	22,22	18,02
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>-1 311 171,27</b>	<b>-1 494 696,49</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>-1 311 171,27</b>	<b>-1 494 696,49</b>

(główny księgowy)

26.03.2020  
(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

*Spon. Kępczyński*

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej  
w Jarszewie

*[Signature]*  
mgr Donata Sobisiak

**BURMISTRZ**

*[Signature]*  
Stanisław Kurylto

## INFORMACJA DODATKOWA



### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa w Jarszewie

1.2 Siedzibą szkoły jest budynek nr 32 w Jarszewie

1.3. Adres jednostki: Jarszewo 32 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.)

Szkoła Podstawowa w Jarszewie 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.

Szkoła jest jednostką budżetową.

2. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy trwający od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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. 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 umarzone 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 przeliczyć do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeliczenia 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. Ewidencję materiałów prowadzi się na koncie 310 lub od razu obciąża konto kosztów. Materiały przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus nie podlegający odliczeniu VAT.

Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Na podstawie dokumentów rozchodowych obciąża się koszty wg ceny zakupu. Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

14. 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”.

*Spon. Mende*

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Iarszewie  
*mgr Renata Lesielska*

Renata Lesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryłło*



Główne składniki aktywów trwałych

tablica II.1.1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)	Zmniejszenie 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
1	wartości niematerialne i prawne	7 216,59	0,00	5 425,00	0,00	5 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 641,59	0	5 425	0	0	12 641,59	0,00	0,00	
2	grupy stanowiące własność, jest, przeznaczone w użytkowanie wieczyste i innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00		
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00		
3	ładowej i wodnej	316 867,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 867,58	0	3013,56	0	0	220436,00	99 445,14		
4	Urządzenie techniczne i maszyny	45 651,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 651,47	0	3000	0	0	42401,47	6 250,00		
5	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0,00		
6	Inne środki trwałe*	178 103,65	0,00	28 155,10	0,00	28 155,10	0,00	0,00	0,00	0,00	206 258,75	0	28155,1	0	0	206258,75	0,00		
	<b>Razem</b>	<b>547 839,29</b>	<b>0,00</b>	<b>33 580,10</b>	<b>0,00</b>	<b>33 580,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>581 419,39</b>	<b>442 144,15</b>	<b>0,00</b>	<b>39 593,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>481 737,81</b>	<b>105 695,14</b>	<b>99 681,58</b>	

Tablica 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 2019 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

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

Renata Cysielicka  
Główny księgowy

Stanisław Kurytko  
Dyrektor Szkoły Podstawowej  
Al. J. Piłsudskiego  
m.87, Działka Sobiborak

Sp. 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
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na 31 grudnia 2019 roku

Spen Myzicka

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
 w Jankowic  
 mgr Donata Sobisiak

Renata Ciesielska  
 Główny księgowy

BURMISTRZ  
 Stanisław Kurytło

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				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

Tabela nr 3

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

*Spon Uzeda*

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
 w Jastrzeju  
*mgr Donata Sobisiak*

Renata Ciesielska  
 Główny księgowy

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryłko*

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
<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

*Spon*  
*Uyeda*

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej  
M. Jarszowski  
*mgr Danuta Sobisiak*

Renata Giesielska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kurytło*

### 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)
				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

Sp. Myszka

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej  
 w Kąkolcu  
*[Signature]*  
 mgr Dagną Sobisiak

Renata Ciesielska  
 Główny księgowy  
**BURMISTRZ**  
*[Signature]*  
 Stanisław Kurytło

Wartość 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	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-

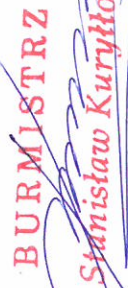
Tabela nr 6

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

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Ciepłach  
  
mgr Donata Schisiak

Renata Ciesielska  
Główny Księgowy

Spon. Munda

BURMISTRZ  
  
Stanisław Kuryłko

Lp.	Wyszczególnienie niematerialnych 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)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	"0" Grunty	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
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	"3" Kotle 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.

Spon. *Merda*

Stanisław Kurytło  
Dyrektor Szkoły Podstawowej w Jarząwcu

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

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  
Szkoły Podstawowej  
w Sarszewie  
*mgr Danuta Sobisiak*

Renata Ciesielska  
Główny Księgowy

*Spow. Męda*

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryłło*



Tabela II.1.1.7

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	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	

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 dotyczą.

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Jankowcu

mgr Donata Sobisiak

Renata Ciesielska

Główny księgowy

Stow. 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

Spos. Kozłowski

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Sarniejewie  
*[Signature]*  
Magdalena Sobisiak

Renata Ciesielska  
Główny Księgowy

BURMISTRZ

*[Signature]*  
Stanisław Kurytło

Tabela II.1.1.1.9

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
1.	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki	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
	c) inne zobowiązania finansowe	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
	e) zobowiązania wekslowe	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
	g) z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	h) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 10

## Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Stan  
Marta

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Sławoszynie  
mgr Donata Sobisiak

Renata Ciesielska

Główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłło

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

*Spon. Uzeda*

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Jastrzebie  
*mgr Danuta Sobisiak*

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryłło*

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

Spółka

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Salszewie  
mgr Danuta Sobisiak

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ  
Stanisław Kuryłto

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)	
	1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		0	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia		0	0	0	0	0
- kaucje i wadlia		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 wadlia		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

Spow  
Mysida

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Łęszynie  
mgr Donata Sobisiak

BURMISTRZ  
Renata Cieleńska  
Stanisław Kurytło  
Główny Księgowy

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

*Spon* *Wysoka*

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej  
w Jankowicach  
*mgr Danuta Sołtysiak*


Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ  
*Stanisław Kuryłto*

Wyszczególnienie			Wartość	Uwagi
1			2	3
1.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie		0	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	17 008,23	✓	-
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

Sp. z o.o.  


**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej  
 w Izbicy Mł.  
  
 mgr Donata Sobśiak

Renata Ciesielska  
 Główny Księgowy  


**BURMISTRZ**  
  
 Stanisław Kuryłto