

o/e

URZĄD MIEJSKI
w Kamieniu Pomorskim

Wpł. **28.05.2020**

Poz.rej. podpis.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 2 ul. Kornela Makuszyńskiego 4 72-400 Kamień Pomorski tel. 91 98 21 120 REGON 810974270			BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		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	
A Aktywa trwałe	104 649,90	100 354,74	A Fundusz	-13 748,01	-31 577,80	
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	1 114 360,34	1 208 546,80	
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	104 649,90	100 354,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 128 108,35	-1 240 124,60	
A.II.1 Środki trwałe	104 649,90	100 354,74	A.II.1 Zysk netto (+)			
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-1 128 108,35	-1 240 124,60	
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	101 047,22	97 839,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 195,48	597,64	B Fundusze placówek			
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe			
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 407,20	1 917,72	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 225,50	143 121,76	
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	121 225,50	143 121,76	
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 566,25	24 517,33	
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 928,00	12 727,00	
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 849,09	54 009,52	
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 054,57	47 030,63	
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	2 827,59	11 189,22	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	2 827,59	4 837,28	
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 827,59	4 837,28	
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	5 786,94				
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		5 786,94				

B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 827,59	5 402,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 827,59	5 402,28			
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	107 477,49	111 543,96	Suma pasywów	107 477,49	111 543,96

Renata Ciesielska

Główny księgowy

(główny księgowy)

26.09.2010

(kierownik jednostki)

Sp. Menda

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Gisla

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłło

o/le

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Przedszkole Publiczne nr 2 72-400 Kamień Pomorski tel. 91 38 21 120 REGON 810974270		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień :31.12.2019		URZĄD MIEJSKI Adresat: Gmina Kamień Pomorski W Kamieniu Pomorskim Wpł. 28.05.2020	
Numer identyfikacyjny REGON 810974270				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			253 243,13	305 665,84
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			253 243,13	305 665,84
B	Koszty działalności operacyjnej			1 381 412,01	1 547 267,62
I.	Amortyzacja			4 295,16	4 295,16
II.	Zużycie materiałów i energii			54 669,36	65 209,90
III.	Usługi obce			256 679,17	320 885,13
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia			846 984,16	923 264,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			216 516,67	229 499,63
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			2 267,49	4 113,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-1 128 168,88	-1 241 601,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne			0,00	1 400,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne				1 400,00
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)			-1 128 168,88	-1 240 201,78
G.	Przychody finansowe			60,53	77,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki			60,53	77,18
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe			0,00	0,00
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)			-1 128 108,35	-1 240 124,60
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)			-1 128 108,35	-1 240 124,60

Renata Cisielska

(główny księgowy)

26.05.2020
(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

Spos. Urenda

DYREKTOR
Przedszkole Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Cisla

BURMISTRZ
Stanisław Kurytło

Wpł. 28.05.2020

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Przedszkole Publiczne nr 2

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)	1 068 564,71	1 114 360,34
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 368 102,60	1 523 650,89
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 368 102,60	1 523 650,89
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		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 322 306,97	1 429 464,43
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 069 003,31	1 128 108,35
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	253 303,66	301 356,08
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)	1 114 360,34	1 208 546,80
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 128 108,35	-1 240 124,60
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-1 128 108,35	-1 240 124,60
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	-13 748,01	-31 577,80

Data sporządzenia 26.03.2020

Główny Księgowy -

Kierownik jednostki -

DYREKTOR
Przedszkole Publiczne nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka M. Kolańczyk-Cisłak

BURMISTRZ

Stanisław Kuryllo

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Przedszkole Publiczne nr 2.

1.2. Siedzibą przedszkola jest budynek położony przy ulicy Kornela Makuszyńskiego 4 w Kamieniu Pomorskim.

1.3. Adres jednostki: ulica Kornela Makuszyńskiego 4 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.)

Przedszkole Publiczne nr 2 jest placówką publiczną, która zapewnia opiekę i bezpieczeństwo wszystkim dzieciom oraz stwarza optymalne warunki do prawidłowego rozwoju przez:

- wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka, udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno - pedagogicznej oraz współdziałanie z rodziną w zakresie wychowania i przygotowania dzieci do nauki szkolnej,
- stymulowanie rozwoju wychowanka,
- kształtowanie i rozwijanie aktywności dziecka wobec siebie, innych ludzi i otaczającego go świata,
- umożliwienie dzieciom podtrzymania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej,
- udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno-pedagogicznej,
- współdziałanie z rodzicami w celu ujednoczenia oddziaływań wychowawczych,
- przygotowanie dzieci do podjęcia nauki szkolnej,
- przygotowanie dzieci do posługiwania się językiem nowożytnym.

Przedszkole 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 używania 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 używania.
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 wariancie 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”.

Spa. Usciek

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Nikołajczyk-Ciślak

Renata Ciesielska
Główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kurylto

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego (13-17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (18-19)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	4	5	6								7
1	wartości niematerialne i prawne	4 331,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 331,46	4331,46	0	0	0	20	
2	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00		
2.1 grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0		
3	inne podmioty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0		
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 313,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 313,87	27266,65	0	0	30474,49		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	7 851,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 859,00	1 992,60	6656,12	0	5859	1394,96		
6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0,00		
7	Inne środki trwałe	151 335,48	0,00	4 246,20	0,00	0,00	0,00	3 325,00	152 256,68	148928,28	0	3325	150338,96		
Razem		291 832,41	0,00	4 246,20	0,00	0,00	4 246,20	9 184,00	286 894,61	187 182,51	0,00	8 541,36	186 539,87	100 354,74	

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 wewnętrzne oraz stan na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Inżynierskiego nr 2
w Kamińsku Pomorskim
mgr Apolonia Wiktoryczuk-Ciż

Sp. z o.o. *Ureda*

Renata Ciżelska
Główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kurytło

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 2019 roku

Spoc. Uysa

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikolajczyk-Gra

Renata Ciesielska
Główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

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	1		2	3	4	5
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.	Razem		0	0	0	0

Tabela nr 3

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

Spon. *Wpoda*

DYREKTOR
 Przedszkole Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Okończak-Ciż

Renata Ciesielska
 Główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

wyszczególnienie	Stan na początek roku		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
	obrotowego 2	zwiększenia 3	zmniejszenia 4		
1					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
 Przewodnicząca Rady Nadzorczej
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Mikolajczyk-Gań

Renata Ciesielska

Główny księgowy

Span *[signature]*

BURMISTRZ

[signature]
Stanisław Kuryłło

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 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

Sp. z o.o.

DYREKTOR
 Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Mikolajczyk-Ciel

Renata Ciesielska
 Główny księgowy

BURMISTRZ
 Stanisław Kurytło

l.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		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" 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 polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan: *Męda*

BURMISTRZ
Stanisław Kurylko
Główny księgowy

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Rolniczego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
Agnieszka Mikulczyk-Gała
Renata Giesielska

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

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

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka ~~Michalska~~ **Michalska-Ciż**

Renata Ciżsielska
Główny księgowy

Spon *Uyeda*

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłto

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
Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
miejscowość Kamień Pomorski

Renata Ciesielska
Główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

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	
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
8.	-	0	0	0	0
9.	-	0	0	0	0
10.	-	0	0	0	0
11.	-	0	0	0	0
12.	-	0	0	0	0
13.	-	0	0	0	0
14.	-	0	0	0	0
15.	-	0	0	0	0
16.	-	0	0	0	0
17.	-	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 Kuryłło

DYREKTOR
 Przychodnia Publiczna nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka Wójciszczak-Ciel:

Renata Ciesielska
 Główny księgowy

Spo... Myś...

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

Sp. z o.o. *Warda*

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim

mgr Agnieszka Mikolajczyk-Cisł

Renata Ciesielska

Główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

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

Tabela nr 10
 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Sp. z o.o. *Wysoda*

DYREKTOR
 Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka *Wojciszczak-Osici*

Renata *Ciesielska*
 Główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kurytło

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
Przedszkola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Mikulczyk-Osior

Szan. Dyrektorko

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

DYREKTOR
 Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 72-400 Kamień Pomorski
 Renata Ciesielska
 Główny księgowy

Spo. Akcyjna

BURMISTRZ
 Stanisław Kuryłto

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

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Spi. Upis

DYREKTOR
 Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
 w Kamińsku Pomorskim
 mgr Agnieszka Makulczyk-Gisla

Renata Ciesielska
 Główny Księgowy

BURMISTRZ
 Stanisław Kurytło

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

Tabela nr 14

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Sp. ...

DYREKTOR
 Przedsiębiorstwa Publicznego nr 2
 w Kamieniu Pomorskim
 mgr Agnieszka ...

Renata Ciesielska
 Główny księgowy

BURMISTRZ
 Stanisław Kuryłto

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	46 115,48	
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
Przedzskola Publicznego nr 2
w Kamieniu Pomorskim
mgr Agnieszka Makowicz-Ciślik

Renata Cijsielska
Główny Księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Kurytło