

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA im. PRZYJACIÓŁ DZIECI W MIERZYNIE UL. KOLOROWA 27 72-006 MIERZYN</b>		<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat <b>GMINA DOBRA</b> ul. Szczecińska 16 A 72-003 DOBRA	
Numer identyfikacyjny REGON 001223601		sporządzony na dzień <b>31.12.2019 r.</b>		Wpł. dn. <b>2020-03-26</b> L.dz. .... podpis .....	
Wysłać bez pisma przewodniego					
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 672 231,22</b>	<b>31 669 904,81</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>23 080 545,44</b>	<b>30 894 941,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>30 726 682,29</b>	<b>39 975 810,78</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 672 231,22</b>	<b>31 669 904,81</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-7 646 136,85</b>	<b>-9 080 869,48</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>23 533 879,22</b>	<b>22 831 604,18</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>		
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-7 646 136,85</b>	<b>-9 080 869,48</b>
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste przekazane innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 492 302,69	22 805 443,93	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 001,00	976,00	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	
1.5. Inne środki trwałe	39 575,53	25 184,25	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>591 685,78</b>	<b>774 963,51</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>138 352,00</b>	<b>8 838 300,63</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>591 685,78</b>	<b>774 963,51</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>		1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 476,90	103 004,78
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2. Zobowiązania wobec budżetu	35 863,00	36 764,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	186 548,24	249 452,17
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	312 797,64	385 742,56
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>		6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	
<b>I. Zapasy</b>			<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne Fundusze	0,00	
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00			0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00			0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki pieniężne w kasie				0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00			0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego				0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne				0,00	0,00
5. Akcje lub udziały				0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe				0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 672 231,22</b>	<b>31 669 904,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 672 231,22</b>	<b>31 669 904,81</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Grzeszczak*

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkół i Szkół

*mgr Joanna Kraboska*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA</b> <b>im. Przyjaciół Dzieci w Mierzynie</b> <b>ul. Kolorowa 27, 72-006 Mierzyn</b>	Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień r.  <b>31.12.2019 r.</b>	Adresat  <b>GMINA DOBRA</b> <b>ul. Szczecińska 16A, 72-003 Dobra</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001223601</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>1 672,15</b>	<b>333,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		<b>1 672,15</b>	<b>333,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>7 689 373,42</b>	<b>9 168 502,82</b>
I. Amortyzacja		<b>725 877,24</b>	<b>702 275,04</b>
II. Zużycie materiałów i energii		<b>495 160,74</b>	<b>694 970,53</b>
III. Usługi obce		<b>568 257,80</b>	<b>613 995,53</b>
IV. Podatki i opłaty		<b>8 007,96</b>	<b>12 896,04</b>
V. Wynagrodzenia		<b>4 440 899,32</b>	<b>5 365 289,94</b>
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		<b>1 399 037,84</b>	<b>1 715 106,97</b>
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		<b>40 132,52</b>	<b>40 968,77</b>
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		<b>12 000,00</b>	<b>23 000,00</b>
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-7 687 701,27</b>	<b>-9 168 169,82</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>41 564,42</b>	<b>87 300,34</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		<b>41 564,42</b>	<b>87 300,34</b>
<b>E. 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			
II. Pozostałe koszty operacyjne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-7 646 136,85</b>	<b>-9 080 869,48</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III. Inne		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>-7 646 136,85</b>	<b>-9 080 869,48</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-7 646 136,85</b>	<b>-9 080 869,48</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Grzeszczak*  
(główny księgowy)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej  
*mgr Joanna Hrabka*

(kierownik jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA</b> <b>im. Przyjaciół Dzieci w MIERZYNIE</b> <b>UL. KOLOROWA 27</b> <b>72-006 MIERZYN</b>	<b>Zestawienie zmian</b>  <b>w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień <b>31.12.2019</b> r.	Adresat <b>GMINA DOBRA</b> <b>UL.SZCZECIŃSKA 16A</b> <b>72-003 DOBRA</b>  ----- Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>001223601</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>30 673 235,63</b>	<b>30 726 682,29</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>7 047 007,04</b>	<b>25 764 350,13</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 891 785,04	15 496 271,50
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	155 222,00	10 268 078,63
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	<b>6 841 035,83</b>	<b>16 515 221,64</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	6 756 424,85	7 646 136,85
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 388,98	9 136,16
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	80 222,00	8 779 948,63
2.5. Aktualizacja 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	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	80 000,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>30 726 682,29</b>	<b>39 975 810,78</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-7 646 136,85</b>	<b>-9 080 869,48</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-7 646 136,85	-9 080 869,48
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>23 080 545,44</b>	<b>30 894 941,30</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Grzeszczak*

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Dobrej

*mgr Joanna Hrabka*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Mierzynie im. Przyjaciół Dzieci w Mierzynie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Kolorowa 27, 72-006 Mierzyn</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Kolorowa 27, 72-006 Mierzyn</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Prowadzenie procesu edukacyjnego dla uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku, zaś umarzane jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> <li>- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej za wyjątkiem: sprzętu elektronicznego, mebli oraz pomocy dydaktycznych służących procesowi edukacyjnemu dłużej niż 1 rok, które ujmuje się w ewidencji pozostałe środki trwałe w momencie zakupu,</li> <li>- w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ol> </li> <li>10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-Załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie dotyczy
1.7.	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy



1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami.
	- nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Renata Grzeszczak**  
.....  
(główny księgowy)

2020.03.25

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. kierownika  
Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego  
Szkoły w Górze

**mgr Joanna Hirabka**  
.....  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
	2	3	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	4
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
5	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
6	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie występują
7	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie występują
8	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie występują
9	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Podpis]*  
P.O. Kierownika  
(Kierownik jednostki budżetowej)  
*[Podpis]*  
mgr Joanna Krawczyk

**Publiczna Szkoła Podstawowa**  
**im. Przejaciół Dzieci w Mierzynie**  
**72-006 Mierzyn, ul. Kolorowa 27**  
**Regon 001223601, NIP 851-27-55-728**

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	26296,28	0	4899,90	0	4899,90	0	0	0	0	0	31198,18	26296,28	4899,90	0	31198,18	0	0
2	Środki trwałe:	28530484,06	0	169698,24	80000,00	249698,24	0	0	0	0	0	29180182,3	5396604,84	951973,28	0	6348578,12	23533879,22	22831604,18
Grupa 0	Grupy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26035583,35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26935583,35	3716408,13	673232,16	0	4389700,29	23219175,22	22545883,06
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318564,23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	318564,23	45436,76	13566,60	0	59003,36	273127,47	259560,87
Grupa 3	Kolty i maszyny energodynamiczne	14640,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14640,00	12839,20	1024,80	0	13664,00	2000,80	976,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	30704,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30704,84	30704,84	0,20	0	30704,84	0,20	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3050,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3050,00	3050,00	0	0	3050,00	0	0
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1627941,64	0	169698,24	80000,00	249698,24	0	0	0	0	0	1877639,88	1586366,11	264089,52	0	1852455,63	39575,53	25184,25

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**p.o. Kierownika**  
**Zespołu Ekonomii i Administracyjnego**  
**Sekcji w Dobrej**  
**mgr Joanna Hirska**  
(Kierownik jednostki)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**mgr (główny księgowy) zeszczak**

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Publiczna Szkoła Podstawowa  
im. Przejścieli Dzieci w Międzyzdrojach  
72-006 Międzyzdroje, ul. Kolorowa 27  
Regon 001223601, NIP 851-97-55-723

## Środki trwałe niemortyzowane i nieuwzględnione

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Środki transportu	0	0	0	0
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0

\* wartość niemortyzowanych lub nieuwzględnionych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Grzeszczak  
(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Kierownik  
Zarządu Powiatu Międzyzdrojskiego  
mgr Renata Grzeszczak

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
2	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
-	należność główna	0	0	0	0
-	odsetki	0	0	0	0
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0	0	0	0
	należność główna	0	0	0	0
	odsetki	0	0	0	0
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Renata Grzeszczak  
2020-03-25  
Dział Księgowości  
mgr Joanna Hirabala  
(główny księgowy)  
(rok, miesiąc, dzień)  
(kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa  
im. Przyjaciół Unii w Mierzynie  
72-006 Mierzyn, ul. Kołorowa 27  
Regon 001223601, NIP 851-27-55-728

# Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

### Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	56476,9	103004,78	0	0	0	103004,78
3	Zobowiązania wobec budżetów	35863,00	36764,00	0	0	0	36764,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	186548,24	249452,17	0	0	0	249452,17
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	312797,64	385742,56	0	0	0	385742,56
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
Razem:		591685,78	774963,51	0,00	0,00	0,00	774963,51

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Renata Grzeszczak*

(główny księgowy)

**P.O. Kierownika**  
Zespół Ekonomiczno-Administracyjny  
Szkoły w Dobrej

*mgr Joanna Hraboska*

(kierownik jednostki)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
	- opłacone z góry czynsze	0	0
	- prenumeraty	0	0
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
	- inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy	0	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0
	- inne	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Grzeszczak

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Skarbnik  
Zespołu Ekonomii i Administracji

mgr Joanna Krawiec

(kierownik jednostki)



Publiczna Szkoła Podstawowa  
im. Przyjaciół Dzieci w Mierzynie  
72-006 Mierzyn, ul. Kołobrowa 27  
Regon 001223601, NIP 851-27-55-728

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2	Nagrody jubileuszowe	57538,64
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	291590,50
4	Inne świadczenia pracownicze*	5295,66

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

**GŁÓWNY KASIEROWY**

.....

**mgr Renata Grzeszcza**  
(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**P.O. Mierzyna**  
Zarząd Ekonomiki i Administracyjnej

.....

**mgr Joanna Krawiec**

.....

(kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa  
im. Przejścia Dzieci w Mierzymie  
72-006 Mierzym, ul. Kołobrova 27  
Regon 001223601, NIP 851-97-55-728

# Załącznik nr 8

## Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

### Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Renata Grzeszczak*

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Kierownik  
Zarządu Ekonomiki Administracyjnej

(kierownik jednostki)

*mgr Joanna Król*

Publiczna Szkoła Podstawowa  
im. Fryderyka Dzierżyńskiego w Mierzynie  
72-006 Mierzyn, ul. Kaliszowa 27  
Regon 001223601, NIP 661-27-55-728

Załącznik nr 9

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	
		1	2
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *		8838300,63
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		0

\* obroty WN konta 080 -budowa Przedszkola w Mierzynie

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr. Renata Grzeszczak*  
(główny księgowy)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

*P.O. Mierzwilka*  
*Zespół Ekonomiczno-Administracyjny*  
*Szkół w Mierzynie*  
.....  
(kierownik jednostki)



po. kierownika  
Biura Ekonomii i Administracyjnego  
(kierownik jednostki)  
mgr Józef Krawczyk