

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Brwice Brwice 35 74-500 Chojna		Adresat: GMINA CHOJNA
		Wysłać bez pisma przewodniego 0B6695A6AE761281
Numer identyfikacyjny REGON 001222688		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	917 570,60	861 531,21	A Fundusz	834 047,65	772 173,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 871 489,09	1 949 796,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	917 570,60	861 531,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 037 441,44	-1 177 623,60
A.II.1 Środki trwałe	917 570,60	861 531,21	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 037 441,44	-1 177 623,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	860 539,10	825 886,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	57 031,50	35 644,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 651,70	99 973,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	100 651,70	99 973,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	983,82	199,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 290,00	3 972,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 697,57	33 847,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 876,40	55 186,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Marta Jan

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

0B6695A6AE761281

mgr DOKUMENTY

[Signature]
mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	528,01	190,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	17 128,75	10 615,50	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 304,74	2 850,18	D.II.8 Fundusze specjalne	11 275,90	6 578,91
B.I.1 Materiały	5 304,74	2 850,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 275,90	6 578,91
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 019,40	6 625,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 019,40	6 625,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 804,61	1 140,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 804,61	1 140,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MAREK JAZ


(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
0B6695A6AE761281

DYREKTOR
Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Szkoła Podstawowa Brwice Brwice 35 74-500 Chojna		URZĄD MIEJSCOWY W CHOJNIE Wpłynęło dnia 31.03.2020		GMINA CHOJNA	
Numer identyfikacyjny REGON 001222688		Nr zał. sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 89F647E9B2538053	
					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	77,00		439,00	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77,00		439,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 037 518,44		1 178 064,04	
B.I.	Amortyzacja	56 039,39		56 039,39	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	71 570,57		66 759,90	
B.III.	Usługi obce	14 237,27		54 717,39	
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	684 136,79		771 888,06	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	207 477,25		224 920,86	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 057,17		2 538,44	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 000,00		1 200,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 037 441,44		-1 177 625,04	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00		0,00	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00		0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

główny księgowy

SJO BeSTia

89F647E9B2538053

kierownik jednostki

DYREKTOR

mgr Weronika Kotlińska

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 037 441,44	-1 177 625,04
G.	Przychody finansowe	0,00	1,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	1,44
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 037 441,44	-1 177 623,60
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 037 441,44	-1 177 623,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. S. J. O. B. E. S. T. I. A.

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Józ

główny księgowy

2020-03-30


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kotlińska

mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Brwice Brwice 35 74-500 Chojna	Zestawienie zmian w funduszu jednostki DEPARTAMENT MIĘSKI W Chojnie Wpłynęło dnia 31.03.2020 Nr sporządzone na <i>podpis</i> na dzień 31-12-2019 r. Skierowano do	Adresat: GMINA CHOJNA
Numer identyfikacyjny REGON 001222688		Wysłać bez pisma przewodniego 9BD8C16A990903D2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 856 601,58	1 871 489,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	966 334,52	1 115 748,95
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	966 334,52	1 115 748,95
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	951 447,01	1 037 441,44
I.2.1. Strata za rok ubiegły	951 447,01	1 037 441,44
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 871 489,09	1 949 796,60

główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marcin

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 037 441,44	-1 177 623,60
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 037 441,44	-1 177 623,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	834 047,65	772 173,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Ioz

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kotlińska

mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	5 894,31	-	---	---	-	---	---	---	---	5 894,31
2. Razem środki trwałe	1 596 389,39									1 596 389,39
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	---	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 478 766,31	-	-	-	-	-	-	-	-	1 478 766,31
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	6 889,41	-	-	-	-	-	-	-	-	6 889,41
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)										
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	110 733,67	-	-	-	-	-	-	-	-	110 733,67
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 602 283,70	-	-	-	-	-	-	-		1 602 283,70

Skierowano do
 podpis: *Marta Wójcik* za:
 dnia 31.03.2020
 Wybrano
 w Chojnie
URZĄD MIEJSKI

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	5 894,31	-	-		-	-	5 894,31
2. Razem środki trwałe	678 818,79		56 039,39		56 039,59		734 858,18
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	618 227,21	-	34 652,58	-	34 652,58	-	652 879,79
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	6 889,41	-	-	-	-	-	6 889,41
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)							
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	53 702,17	-	21 386,81	-	21 386,81	-	75 088,98
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	684 713,10	-	56 039,39	-	56 039,39	-	740 752,49

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Tabela nr 7

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje					
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					

Tabela nr 9

Odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

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.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Ważne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	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.: –	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, 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	0,00	0,00

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	18 519,45	
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Maria Jaz

DYREKTOR

 mgr Weronika Kotlińska

Wpłynęło
dnia **31.03.2020**

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Nr zał. podpis <i>Wojciech</i> Skierowano do
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa im. Przyrodników Polskich w Brwicach	
1.2	siedzibę jednostki	
	Brwice 35, 74-500 Chojna	
1.3	adres jednostki	
	Brwice 35, 74-500 Chojna	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Podstawowym celem i zadaniem Szkoły Podstawowej w Brwicach jest organizacja nauczania, wychowania i opieki. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa. Czas działania jednostki jest nieograniczony	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości.</p> <p>A. Aktywa trwałe</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>II. Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” oraz pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Podstawowe środki umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Inwestycje (środki trwałe w budowie) 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 zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>III. Należności długoterminowe</p>	

	<p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.</p> <p>IV. Długoterminowe aktywa finansowe Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p> <p>B. Aktywa obrotowe I. Zapasy Stany zapasów opału .</p> <p>II. Należności krótkoterminowe Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu. Na dzień 31.12.2019 r. stany środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych potwierdzone zostały przez Bank Spółdzielczy w Chojnie odrębnym pismem tj. potwierdzeniem sald.</p> <p>IV. Rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.</p> <p>PASYWA A. Fundusz I. Fundusz jednostki II. Wynik finansowy netto Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy stanowi różnicę między sumą przychodów (bez VAT) z tytułu dochodów budżetowych, w tym: podatków, opłat, subwencji, dotacji, sprzedaży mienia oraz pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych, a sumą kosztów według rodzaju, pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>B. Państwowe fundusze celowe C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania długoterminowe Zobowiązania długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - wycenia się według wartości godziwej.</p> <p>II. Zobowiązania krótkoterminowe Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>D. Fundusze specjalne Dotyczy ZFŚS.</p> <p>E. Rozliczenia międzyokresowe Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych środków, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.</p>
5.	inne informacje
	<p>Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez następcę, co najmniej 12 miesięcy. Nieznane są okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.</p> <p><u>Informacja o średniorocznym zatrudnieniu.</u> Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2019 r. wynosi 13,72 osób zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za rok 2019.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 Tabela nr 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 6
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
	Tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
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)
	Tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13

1.12.	łącną 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
	Tabela nr 14
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
	Tabela nr 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 16
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
	Tabela nr 16
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 16
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Jaz
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Kotlińska
mer Weronika Kotlińska
(kierownik jednostki)