

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nawodna Nawodna 93 74-500 Chojna		Adresat: GMINA CHOJNA
		Wysłać bez pisma przewodniego 8C0B3B41C3227820
Numer identyfikacyjny REGON 001222702		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 527 188,65	1 439 715,19	A Fundusz	1 414 944,88	1 300 066,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 932 843,54	3 042 465,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 527 188,65	1 439 715,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 517 898,66	-1 742 399,18
A.II.1 Środki trwałe	1 527 188,65	1 439 715,19	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 517 898,66	-1 742 399,18
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	1 464 455,15	1 397 895,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 941,50	8 199,37	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	53 792,00	33 620,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 468,26	274 281,16
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	247 468,26	274 281,16
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 985,87	852,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 023,29	6 033,78
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 164,84	54 107,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	70 396,65	84 701,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

8C0B3B41C3227820

DYREKTOR

Weronika Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)

IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	905,81	183,10
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	135 224,49	134 632,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 245,61	3 535,47	D.II.8 Fundusze specjalne	124 991,80	128 402,70
B.I.1 Materiały	9 245,61	3 535,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	124 991,80	128 402,70
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 rótkoterminowe	20 603,62	19 591,03			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	405,00	405,00			
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	20 198,62	19 186,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 375,26	111 506,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	105 375,26	111 506,11			
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

Maria Jęz

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 662 413,14	1 574 347,80	Suma pasywów	1 662 413,14	1 574 347,80

rc

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Ioz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

8C0B3B41C3227820

DYREKTOR

Kotlińska

mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Maria Jez

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30


(rok, miesiąc, dzień)

8C0B3B41C3227820

DYREKTOR


mgr Weronika Kotlinska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nawodna Nawodna 93 74-500 Chojna	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpłynęło dnia 31. 03. 2020 Nr zał. sporządzony na <i>trocymis</i> na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GINA CHOJNA
Numer identyfikacyjny REGON 001222702	Wysłać bez pisma przewodniego 4CC0836D63CF9C8A	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 196,85	6 645,23
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 084,45	5 457,03
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	1 112,40	1 188,20
B. Koszty działalności operacyjnej	1 520 095,51	1 748 922,14
B.I. Amortyzacja	87 553,80	87 473,46
B.II. Zużycie materiałów i energii	97 065,00	102 610,99
B.III. Usługi obce	50 731,01	47 276,81
B.IV. Podatki i opłaty	169,00	393,00
B.V. Wynagrodzenia	974 827,49	1 141 889,74
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	289 492,47	333 663,47
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 256,74	34 614,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	1 000,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 517 898,66	-1 742 276,91
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

kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

4CC0836D63CF9C8A

DYREKTOR

Kotlinska
mgr Weronika Kotlinska

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)	-1 517 898,66	-1 742 276,91
G.	Przychody finansowe	0,00	4,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	4,91
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)	-1 517 898,66	-1 742 272,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	127,18
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 517 898,66	-1 742 399,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariusz
główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kotlinska
mgr Weronika Kotlinska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Józ

główny księgowy


2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nawodna Nawodna 93 74-500 Chojna	Zestawienie zmian w funduszu jednostki W Chojnie Wpłynęło dnia 31.03.2020 sporządzone na podpis <i>[podpis]</i> na dzień 31-12-2019 r. SideroWarto.pl	Adresat: GMINA CHOJNA
Numer identyfikacyjny REGON 001222702		Wysłać bez pisma przewodniego B9E74317397748A8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 795 767,76	2 932 843,54
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 541 677,61	1 628 709,14
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 452 782,95	1 628 709,14
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	21 377,58	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	67 517,08	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)	1 404 601,83	1 519 086,86
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 335 848,20	1 517 898,66
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 112,40	1 188,20
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	124,15	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	67 517,08	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)	2 932 843,54	3 042 465,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Podpis]
mgr Weronika Kotlińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 517 898,66	-1 742 399,18
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 517 898,66	-1 742 399,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 414 944,88	1 300 066,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Opus
Maria Koz

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Olga
Maria Iaz

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	5 441,3	-	---	---	-	---	---	---	---	5 441,30
2. Razem środki trwałe	2 935 575,57	-			-					2 935 575,57
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)	2 801 622,07	-		12 000,00	12 000,00					2 813 622,07
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	33 093,50							12 000,00	12 000,00	21 093,50
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)										
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	100 860,00	-	-	-	-	-	-	-		100 860,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	2 941 016,87	-	-		-					2 941 016,87

URZĄD MIEJSKI
W Chojnie

Wpłynęło
data 31.03.2020

Nr
podpis: *[podpis]* zał.
Sierowato do

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	5 441,30	-	-		-	-	5 441,30
2. Razem środki trwałe	1 408 386,92		87 473,46	6 720,00	94 193,46	6 720,00	1 495 860,38
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)	1 342 446,12		66 559,33	6 720,00	73 279,33		1 415 726,25
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	18 872,80		742,13		742,13	6 720,00	12 894,93
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)							
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	47 068,00		20 172,00		20 172,00		67 240,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 413 828,22		87 473,46	6 720,00	94 193,46	6 720,00	1 501 301,68

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym () r kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 20XX roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00	
Razem	0,00	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

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

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 5

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 trwale 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					

odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela nr 9

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

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Tabela nr 10

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

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

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Tabela nr 16

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	30 941,34	
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 Jax

DYREKTOR

 mgr Weronika Kotlińska

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI
W Chojnie

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Wpłynęło dnia 31. 03. 2020
1.		Nr zał..... podpis..... Skierowano do
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa im. Wspólnej Europy w Nawodnej	
1.2	siedzibę jednostki	
	Nawodna 93, 74-500 Chojna	
1.3	adres jednostki	
	Nawodna 93, 74-500 Chojna	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Podstawowym celem i zadaniem Szkoły Podstawowej w Krzymowie 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. - 31.12.2019r.	
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 rzeczywistość 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 umarzone 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 używania. 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 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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>	

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.

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.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Stany zapasów opału .

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).

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.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

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.

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.

II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

D. Fundusze specjalne

Dotyczy ZFŚS.

E. Rozliczenia międzyokresowe

Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych środków, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

5. inne informacje

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez następnego, co najmniej 12 miesięcy. Nieznane są okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Informacja o średniorocznym zatrudnieniu.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2019 r. wynosi 20,37 osób zgodnie ze sprawozdaniem Z-06 za rok 2019.

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 wieczysto
	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

Weronika Kotlińska
mgr Weronika Kotlińska

(kierownik jednostki)