

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE GIMNAZJUM W INOWŁODZU Numer identyfikacyjny REGON 590726613		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31-08..... 2019 r.		Adresat GMINA INOWŁÓDZ 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	4 317,11	0,00	A. Fundusz	-71 038,07	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 138 485,13	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 317,11	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 209 523,20	0,00
1. Środki trwałe	4 317,11	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 209 523,20	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	4 317,11		B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 355,18	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	75 355,18	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 603,00	
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 610,50	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 636,02	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	3 505,66	
B. Aktywa obrotowe	264,60	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	264,60	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	264,60	
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	264,60	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	264,60				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	4 581,71	0,00	Suma pasywów	4 581,71	0,00

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
 m. g. Dominika Wierzbicka

2019.11.30

 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Inowódz

 m. g. Renata Gajda
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-08 20 19 r.	Adresat	
PUBLICZNE GIMNAZJUM W INOWŁODZU..... Numer identyfikacyjny REGON 590726613		GMINA INOWŁÓDZ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 208 674,86	1 138 485,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 229 127,91	848 027,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 229 127,91	848 027,05
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)		1 299 317,64	1 986 512,18
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		33,57	13,62
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		1 299 284,07	1 984 638,35
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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			1 860,21
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)	1 138 485,13	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	1 138 485,13	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 (główny księgowy)

2019.11.30
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
[Podpis]
 (kierownik jednostki)
 mgr Renata Dąbrowicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNE GIMNAZJUM W INOWŁODZU Numer identyfikacyjny REGON 590726613	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31-08..... 20 19 r.	Adresat GMINA INOWŁÓDZ Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
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. Koszty działalności operacyjnej	1 209 556,77	775 128,77	
I. Amortyzacja	5 571,80	2 456,90	
II. Zużycie materiałów i energii	142 594,19	63 512,51	
III. Usługi obce	32 085,34	16 079,41	
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia	833 030,95	570 683,03	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	193 721,93	117 554,87	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 552,56	4 842,05	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 209 556,77	-775 128,77	
D. Pozostałe przychody operacyjne	33,57	13,62	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	33,57	13,62
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)	-1 209 523,20	-775 115,15
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 209 523,20	-775 115,15
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 209 523,20	-775 115,15

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marcin Mielęcki
 (główny księgowy)

2019.11.30
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Międzybóże

 mgr Renata Dobrowicz
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Publiczne Gimnazjum w Inowłodzu
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	97-215 Inowłódz, ul. Spalska 5
1.3	<i>adres jednostki</i>
	97-215 Inowłódz, ul. Spalska 5
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	REGON: 590726613 PKD 85.31.A GIMNAZJA
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.08.2019 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.
	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>

	Jednostka stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia. 1. Rokiem obrotowym jednostki jest okres 01.01.2019 r. do 31.08.2019 r. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości określonej w decyzji właściwego organu przysługującej nieodpłatnie środek trwały pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia; 3) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; 4) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty; 5) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 4. Jednostka stosuje poniższe zasady rachunkowości: 1) do amortyzacji stosuje się metodę liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; 2) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo za okres całego roku; 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież, d) meble i dywany, e) inwentarz żywy, f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania; 4) środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 500 zł nie podlegają ewidencji, a ich wartością obciąża się koszty w momencie zakupu; 5) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości początkowej określonej w tej decyzji. 6) koszty ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego do kwoty 10 000 zł dla jednego składnika, stanowią wydatek bieżący; 7) aktywa i pasywa podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach zawartych w instrukcji inwentaryzacyjnej; 8) wartością zakupionych materiałów obciąża się koszty w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji ilościowej; 5. W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetów oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach. 6. W sytuacji likwidacji wycena aktywów odbywa się według zasad określonych w instrukcji, chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej. 7. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. 8. 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 lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 9. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
--	---

5.	inne informacje											
	nie występują											
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
1.												
1.1.	szeregowy 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											
			(brutto) – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia	wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	wartości początkowej (7 + 8 + 9)	na koniec roku obrotowego – przekazanie do PSP Inowódz (2 + 6 -10)
	I		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	wartości niematerialne i prawne		2 209,26									2 209,26
	inne środki trwałe		37 459,11									37 459,11
	umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego		ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)		zmniejszenie umorzenia	umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)		wartość netto środków trwałych		stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						stan na początek roku obrotowego (2 – 12)		
	12	13	14	15	16	17			18	19	20	
	2 209,26								2 209,26			
	33 142,00		2 456,90		2 456,90				35 598,90	4 317,11	1 860,21	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.											

1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Odpisy z tytułu utraty wartości nie były dokonywane.
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</i>
	nie dotyczy
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
1.7.	<i>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)</i>
	nie dotyczy
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Jednostka nie posiada rezerw na koszty i zobowiązania.
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>

a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>	
	nie występują	
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>	
	nie występują	
c)	<i>powyżej 5 lat</i>	
	nie występują	
1.10.	<i>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</i>	
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu tego typu umów.	
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>	
	nie dotyczy	
1.12.	<i>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</i>	
	nie dotyczy	
1.13.	<i>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</i>	
	nie dotyczy	
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>	

	nie dotyczy
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Odprawy emerytalne – rentowe – 13.061,40 zł Nagrody jubileuszowe – 10.884,50 zł Ekwiwalenty za urlop – 3.245,55 zł
1.16.	<i>inne informacje</i>
	nie występują
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych własnymi siłami, czyli we własnym zakresie.
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.
2.4.	<i>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</i>
	nie występują

2.5.	inne informacje
	nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Anna Kizienka
 (główny księgowy)

30.11 2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Chorzów

.....
Wojciech
 (kierownik jednostki)