

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gimnazjum Publiczne w Niwiskach REGON 830444059	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy w Niwiskach 36-147 Niwiska 430	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień .. 31 grudzień .. 20 .. 19 r.				.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-61 531,46	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	✓ 853 061,72	✓ 613 011,37	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-914 593,18	-613 011,37	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	✓ -914 593,18	-613 011,37	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 663,83	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	68 663,83	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 10 062,24	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 51 469,22	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania		0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	7 132,37	0,00	8. Fundusze specjalne	7 132,37	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 7 132,37	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	7 132,37	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 7 132,37	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>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 132,37</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 132,37</b>	<b>0,00</b>

*Mława Kilian*  
(główny księgowy)

2020.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*mgr inż. Elżbieta Wróbel*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gimnazjum Publiczne w Niwiskach REGON 830444059	sporządzony na dzień 31 grudzień 20 19 r.	Urząd Gminy w Niwiskach 36-147 Niwiska 430	
..... Numer identyfikacyjny REGON		.....	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	915 154,89	613 176,32	
I. Amortyzacja	✓ 2 940,19	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	✓ 6 088,10	✓ 5 444,66	
III. Usługi obce	✓ 2 694,38	✓ 2 518,32	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	✓ 702 171,22	✓ 518 231,80	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 199 816,15	✓ 86 655,90	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 1 444,85	✓ 325,64	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-915 154,89	-613 176,32	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-915 154,89	-613 176,32	

<b>G. Przychody finansowe</b>	561,71	164,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	✓ 561,71	✓ 164,95
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-914 593,18	-613 011,37
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-914 593,18	-613 011,37

*Młosa Kician*

(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*mgr inż. Elżbieta Wróbel*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gimnazjum Publiczne w Niwiskach REGON 830444059		Urząd Gminy w Niwiskach 36-147 Niwiska 430	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudzień 20 19 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 153 510,78	853 061,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		933 065,17	674 707,78
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		✓ 933 065,17	✓ 674 707,78
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 233 514,23	914 758,13
2.1. Strata za rok ubiegły		✓ 1 232 952,52	✓ 914 593,18
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		✓ 561,71	164,95
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		✓ 853 061,72	✓ 613 011,37
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-914 593,18	-613 011,37
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		✓ -914 593,18	✓ -613 011,37
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-61 531,46	0,00

*Młona Kilińska*  
(główny księgowy)

2020.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Wróbel*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gimnazjum Publiczne im. Św. Królowej Jadwigi w Niwiskach
1.2	siedzibę jednostki
	Niwiska 465, 36-147 Niwiska
1.3	adres jednostki
	Niwiska 465, 36-147 Niwiska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Działalność placówki regulują następujące akty prawne i dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 59 ze zm.)</li> <li>- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz 1943 ze zm.)</li> <li>- Ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1189)</li> <li>- Statut Gimnazjum Publicznego im. Św. Królowej Jadwigi w Niwiskach</li> </ul> <p>Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające szkolny zestaw programów nauczania oraz program wychowawczo-profilaktyczny szkoły.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.08.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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.</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Jednostka posiada wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, które ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej, spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe i środki trwałe w budowie.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania nieodpłatnie - w wysokości określonej w umowie o przekazaniu</li> </ul> <p>W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie, ustalone na dzień bilansowy.</p> <p>Pozostałe środki trwałe umarżane są jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości do 500 zł, są ewidencjonowane w ewidencji ilościowej i nie są ujmowane na kontach księgi głównej.</p> <p>Aktywa obrotowe</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p>

	<p>a) materiały,  b) zapasy,  c) należności krótkoterminowe,  d) środki pieniężne.</p> <p>Zapasy materiałów i towarów wycenia się wg ceny nabycia. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w danej szkole w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p>
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
	Zał. Nr 1
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 wieczysto
	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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy – 195 685,41 zł, - ekwiwalent za urlop – 493,76 zł, - nagrody jubileuszowe – 28 117,75 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

*Młona Kilińska*  
(główny księgowy)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Elżbieta Wróbel*  
(kierownik jednostki)



Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększeń 17 (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszeń 21 (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja 14	Amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16		Dotyczące zbytych składników 18	Dotyczące zlikwidowany ch składników 19	inne 20			Stan na początek roku obrotowego (3- 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13				17			20	21	22	23	24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.691,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.691,60	10.691,60	0,00	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.691,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.691,60	10.691,60	0,00	0,00	0,00

**WÓJT**  
mgr inż. Elżbieta Wóbel



Załącznik Nr 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartości	Przychody (w tym nabycie)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10.691,60	0,00	0,00	0,00	0,00	10.691,60	0,00	0,00	10.691,60	0,00
1.4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	SUMA	10.691,60	0,00	0,00	0,00	0,00	10.691,60	0,00	0,00	10.691,60	0,00


  
**WOT**
  
*mgr inż. Elżbieta Wróbel*