

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W POGÓRZU ul. SZKOLNA 15, POGÓRZE 81-198 KOSAKOWO Szkoła Podstawowa <i>im. Konradmirała Xawerego Czernickiego</i> 81-198 Kosakowo, Pogórze, ul. Szkolna 15 tel. 58 665 76 30 REGON.00.172499 NIP.9580925072 001172499 Numer identyfikacyjny REGON				URZĄD GMINY KOSAKOWO ul. ŻEROMSKIEGO 69 81-198 KOSAKOWO	
		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 380,04	5 610,04	A. Fundusze	-583 703,30	-738 732,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 695 768,92	8 852 436,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 380,04	5 610,04	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 279 472,22	-9 591 168,84
1. Środki trwałe	6 380,04	5 610,04	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	9 279 472,22	9 591 168,84
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	6 380,04	5 610,04	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	680 006,35	838 672,68
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	680 006,35	838 672,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 177,83	36 749,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	64 559,00	69 525,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	247 607,19	353 327,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	268 533,91	284 209,19
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 944,07	2 662,09
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

dy *h*

B. Aktywa obrotowe	89 923,01	94 330,22	8. Fundusze specjalne	86 184,35	92 199,30
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	86 184,35	92 199,30
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	65 643,59	91 906,16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 713,66	1 725,05			
2. Należności od budżetów	37,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	61 892,93	90 181,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 279,42	2 424,06			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 279,42	2 424,06			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	96 303,05	99 940,26	Suma pasywów	96 303,05	99 940,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marzena Wardacka
MARZENA WARDACKA

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Rafał Juszczyk
RAFAŁ JUSZCZYK

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA W POGÓRZU ul. SZKOLNA 15, POGÓRZE 81-198 KOSAKOWO <i>im. Konradmirała Xawerego Czernickiego</i> 81-198 Kosakowo, Pogórze, ul. Szkolna 15 tel. 58 665 76 30 Numer identyfikacyjny REGON 001172499		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat URZĄD GMINY KOSAKOWO ul. ŻEROMSKIEGO 69 81-198 KOSAKOWO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		16 239,00	16 118,38		
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		16 239,00	16 118,38		
B. Koszty działalności operacyjnej		9 296 915,98	9 626 004,79		
I. Amortyzacja		770,00	770,00		
II. Zużycie materiałów i energii		459 540,72	464 445,87		
III. Usługi obce		1 737 273,09	1 779 543,88		
IV. Podatki i opłaty		0,00	245,15		
V. Wynagrodzenia		5 384 671,69	5 620 535,55		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 707 295,14	1 751 437,21		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 365,34	9 027,13		
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		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-9 280 676,98	-9 609 886,41		
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	17 545,81		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
II. Dotacje		0,00	0,00		
III. Inne przychody operacyjne		0,00	17 545,81		
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		0,00	0,00		
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-9 280 676,98	-9 592 340,60		
G. Przychody finansowe		1 204,76	1 171,76		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
II. Odsetki		1 204,76	1 171,76		
III. Inne		0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 279 472,22	-9 591 168,84
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)	-9 279 472,22	-9 591 168,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marzena Wardacka

MARZENA WARDACKA

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Rafał Juszczyk

RAFAŁ JUSZCZYK

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA W POGÓRZU ul. SZKOLNA 15 POGÓRZE 81-198 KOSAKOWO REGON 001172499, NIP 9580925072 Numer identyfikacyjny REGON 001172499		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat URZĄD GMINY KOSAKOWO ul. ŻEROMSKIEGO 69 81-198 KOSAKOWO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 285 337,11	8 695 768,92	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 287 919,30	9 455 595,99	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	9 287 919,30	9 455 595,99	
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)	5 877 487,49	9 298 928,49	
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 860 365,17	9 279 472,22	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	17 122,32	19 456,27	
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	0,00	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 695 768,92	8 852 436,42	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 279 472,22	-9 591 168,84	
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00	
2.	strata netto (-)	9 279 472,22	9 591 168,84	
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV.	Fundusz (II +, -III)	-583 703,30	-738 732,42	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Marzena Wardacka

MARZENA WARDACKA
 (główny księgowy)

2020-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Rafał Juszczak

RAFAŁ JUSZCZYK
 (kierownik jednostki)

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej		
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	SZKOŁA PODSTAWOWA W POGÓRZU
1.2	siedzibę jednostki	POGÓRZE, UL. SZKOLNA 15, 81-198 KOSAKOWO
1.3	adres jednostki	POGÓRZE, UL. SZKOLNA 15, 81-198 KOSAKOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności	OŚWIATA I WYCHOWANIE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2019. r. do 31.12.2019r.
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><i>W Szkole Podstawowej w Pogórze w roku obrotowym 2018 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz.395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2017 poz.2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł,</i></p> <p><i>b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK),</i></p> <p><i>c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018, poz. 1036 t.j.)</i></p> <p><i>d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10.000,00zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00.zł.</i></p>

		<p>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości, np</p> <p>a) jednostka nie stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”,</p> <p>b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640,</p> <p>c) inne -1.rozdzieleniu różnym</p> <p>pracownikom obowiązków i odpowiedzialności w zakresie sporządzania dokumentów, ich sprawdzania (zgodnie z przyjętymi procedurami) oraz zatwierdzania, a po wykonaniu poszczególnych czynności składanie czytelnych podpisów lub parafek z pieczętką imienną oraz odnotowania daty dokonanych czynności,</p> <p>2.zasadzie ujmowania odpowiednich zapisów księgowych z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf, symbol pochodzenia środków,</p> <p>3.ujmowania dochodów i wydatków w dacie ich zapłaty,</p> <p>4.dokonywania zapisów dotyczących wszystkich etapów poprzedzających płatność, zarówno dotyczących dochodów, jak i wydatków, w tym zaangażowania środków,</p> <p>5.odsetki od nieterminowych płatności ewidencjonowane są w dacie zapłaty, a ponadto naliczone i ujęte w księgach najpóźniej na koniec każdego kwartału,</p> <p>6.sporządzania sprawozdań budżetowych dla jednostek budżetowych,</p> <p>7.zasadzie kontrolowania procesów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych, w tym ich prawidłowego udokumentowania, w formie odrębnych dokumentów lub odpowiednich adnotacji na dokumentach.</p>
5.	Inne informacje	NIE DOTYCZY
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- amortyzacja środka trwałego oraz nabycie i kasacja pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych. Tabela Nr 2- bez zmian w 2019 r.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	NIE DOTYCZY

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	NIE DOTYCZY
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	NIE DOTYCZY
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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:	NIE DOTYCZY
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	

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 zwrotnego	NIE DOTYCZY
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	NIE DOTYCZY
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	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	231695,74
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 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Marzena Wardacka

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Rafał Juszczyk

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r. -SP POGÓRZE

L.P	Wyszczególnienie	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwałe Gr.8	Pozostałe środki trwałe, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego			5 300,00	10 999,99		1189980,53
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 529,14
3	1) nabyte						114983,33
4	2) otrzymane						17545,81
5	3) aktualizacja						
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 243,92
7	1) sprzedaż						
8	2) likwidacja						221243,92
9	3) przekazane						
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	0,00	0,00	5 300,00	10 999,99	0,00	1 101 265,75
11	Umorzenie na początek roku obrotowego			5 300,00	4 619,95		0
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00	0,00	0,00	770,00	0,00	0,00
13	1) nabyte						
14	2) otrzymane						
15	3) aktualizacja				770,00		
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1) sprzedaż						
18	2) likwidacja						
19	3) przekazanie						
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	0,00	5 300,00	5 389,95	0,00	1 101 265,75
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00	0,00	0,00	6 380,04	0,00	1 189 980,53
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00	0,00	0,00	5 610,04	0,00	0,00

Wartości netto wykazane w tabeli muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Marianna Wardacka

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Rafał Juszczyk

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 do 31.12.2019.r.

SP. POGÓRZE

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	8 684,32
2	Zwiększenia, w tym (3+4)	0,00
3	1) nabycie	
4	2) otrzymanie i inne	
5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	0,00
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	
8	3) przekazanie i inne	0,00
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	8 684,32
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	8 684,32
11	Zwiększenia, w tym (12+13)	0,00
12	1) nabycie	
13	2) otrzymanie i inne	
14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17)	0,00
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	
17	3) przekazanie i inne	0,00
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	8 684,32
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00

Wartości netto wykazane w tabeli muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki