

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gimnazjum we Włodowicach ul. Krakowska 13 42-421 Włodowice		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat Urząd Gminy ul. Krakowska 26 42-421 Włodowice	
151496432 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-08-2019 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	144 631,21	0,00	A. Fundusze	24 586,48	0,00	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 209 510,96	585 915,40	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	144 631,21	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 184 924,48	-585 915,40	
1. Środki trwałe	144 631,21	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	2 183,33	0,00	2. Strata netto (-)	1 184 924,48	585 915,40	
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	142 447,88	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	122 639,98	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	122 639,98	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	449,06	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	19 151,46	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	100 444,21	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	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. Aktywa obrotowe	2 595,25	0,00	8. Fundusze specjalne	2 595,25	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 595,25	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	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	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			
Rozliczenia z tytułu środków na dotacje budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 595,25	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 595,25	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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	147 226,46	0,00	Suma pasywów	147 226,46	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Maria Goc

(główny księgowy)

2019-09-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice

Dorota Cybul

(kierownik jednostki)

Gimnazjum we Włodowicach ul. Krakowska 13 42-421 Włodowice Numer identyfikacyjny REGON 151496432		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-08-2019 r.		Adresat Urząd Gminy ul. Krakowska 26 42-421 Włodowice	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	26,00		
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	26,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 191 091,39	586 780,91		
I.	Amortyzacja	75 312,25	6 892,27		
II.	Zużycie materiałów i energii	11 698,13	3 957,60		
III.	Usługi obce	16 965,77	8 988,17		
IV.	Podatki i opłaty	68,00	42,00		
V.	Wynagrodzenia	829 442,83	445 262,54		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	256 605,38	121 413,97		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	999,03	224,36		
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)	-1 191 091,39	-586 754,91		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 165,05	839,40		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	6 165,05	839,40		
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)	-1 184 926,34	-585 915,51		
G.	Przychody finansowe	1,86	0,11		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	1,86	0,11		
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)	-1 184 924,48	-585 915,40
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)	-1 184 924,48	-585 915,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Goc

(główny księgowy)

2019-09-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice

Dorota Cybul

(kierownik jednostki)

Gimnazjum we Włodowicach ul. Krakowska 13 42-421 Włodowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Urząd Gminy ul. Krakowska 26 42-421 Włodowice	
Numer identyfikacyjny REGON 151496432		sporządzone na dzień 31-12-2019 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 778 769,92		1 209 510,96	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 156 008,67		699 933,37	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 130 168,54		699 763,67	
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	25 840,13		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		169,70	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 725 267,63		1 323 528,93	
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 457 789,93		1 184 924,48	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	6 166,91		865,51	
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	3 261 310,79		137 738,94	
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)	1 209 510,96		585 915,40	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 184 924,48		-585 915,40	
1.	zysk netto (+)	0,00		0,00	
2.	strata netto (-)	1 184 924,48		585 915,40	
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00	
IV.	Fundusz (II +, -III)	24 586,48		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Goc

(główny księgowy)

2019-09-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice
Dorota Cybul

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gimnazjum we Włodowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Włodowice
1.3	adres jednostki
	Włodowice ul. Krakowska 13, 42-421 Włodowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 – 31-08-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.
3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczające 10.000 zł).
4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.
5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.
6. Umorzenie środków trwałych, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonywane jest na koniec roku budżetowego, za wyjątkiem środka trwałego zbywanego w trakcie roku budżetowego, od którego odpis dokonywany jest na dzień zbycia środka trwałego.
7. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (chyba, że podatek VAT podlega odliczeniu to w wartości pomniejszonej o odliczony podatek VAT).
8. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000 zł), umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
9. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 1.000 zł.
10. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór.
11. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 1.000 zł, w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.
12. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej nie prowadzi konta 640 i 490.
13. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości, materiałów budowlanych i innych potrzebnych materiałów do remontów odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w momencie nabycia.

5.	inne informacje
	Z dniem 31.08.2019 r. nastąpiła likwidacja Gimnazjum we Włodowicach (Uchwała Nr 82/IX/2019 Rady Gminy Włodowice z dnia 22.08.2019 r. w sprawie likwidacji Gimnazjum im. Władysława Kowala we Włodowicach)

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	2 183,33	433 828,16	116 930,98	0	0	552 942,47
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	2 183,33	433 828,16	116 930,98	0	0	552 942,47
Bilans zamknięcia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0	291 380,28	116 930,98	0	0	408 311,26
Zwiększenia	0	6 892,27	0	0	0	6 892,27
Zmniejszenia	0	298 272,55	116 930,98	0	0	415 203,53
Bilans zamknięcia	0	0	0	0	0	0
Wartość netto BO	2 183,33	142 447,88	0	0	0	144 531,21
Wartość netto BZ	0	0	0	0	0	0

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	4 958,08	4 958,08
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	4 958,08	4 958,08
Bilans zamknięcia	0	0
Umorzenie		
Bilans otwarcia	4 958,08	4 958,08
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	4 958,08	4 958,08
Bilans zamknięcia	0	0
Wartość netto BO	0	0
Wartość netto BZ	0	0

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (013)	168 147,58	0
2.	Zbiory biblioteczne (014)	42 705,65	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	0	0
4.	Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (020)	0	0
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	210 853,23	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0	0

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Cel - opis					
2.	Cel - opis					

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 występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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 występuje
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 występuje

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne - 21.687,84 zł - nagrody jubileuszowe - 3.555,17 zł - ekwiwalent za urlopy - 5.651,57 zł. - odprawy z tytułu grupowych zwolnień (likwidacja zakładu pracy) – 64.143,03 zł OGÓLEM 95.037,61 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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 występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Maria Goc
.....
(główny księgowy)

2019-09-27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włodowice
Dorota Pybil
.....
(kierownik jednostki)