

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół w Woli Droszewskiej</b><br>Wola Droszewska 45<br>62-872 Godziesze | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Wójt Gminy Godziesze Wielkie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>251121516</b>   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>01E36AAE685B21C4<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 837 137,95            | 839 583,35          | A Fundusz   | 692 762,40            | 687 795,72          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 3 010 297,76          | 3 168 122,68        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 837 137,95            | 839 583,35          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -2 317 535,36         | -2 480 326,96       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 837 137,95            | 839 583,35          | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)   | -2 317 535,36         | -2 480 326,96       |
| 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   | 804 597,09            | 777 328,50          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 23 748,61             | 21 995,60           | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 31 980,00           | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 8 792,25              | 8 279,25            | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 508 719,77            | 529 310,19          |
| 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                                   | 508 719,77            | 529 310,19          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 4 627,30              | 3 329,32            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 22 632,36             | 24 375,42           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 118 710,09            | 127 083,43          |

Z-ca Głównego Księgowego

(główny księgowy)

*Magdalena Dzwałkowska*

BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

01E36AAE685B21C4

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*mgr Iwona Kasik*

(kierownik jednostki)

|  |            |            |  |            |            |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 0,00       | 0,00       |
| 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  | 364 344,22 | 377 522,56 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| B.I Zapasy   | 1 594,20   | 3 000,54   | D.II.8 Fundusze specjalne  | 362 750,02 | 374 522,02 |
| B.I.1 Materiały  | 1 594,20   | 3 000,54   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 362 750,02 | 374 522,02 |
| 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 krótkoterminowe  | 217 847,50 | 198 542,00 |  |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| 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  | 217 847,50 | 198 542,00 |  |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 144 902,52 | 175 980,02 |  |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 144 902,52 | 175 980,02 |  |            |            |
| 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       |  |            |            |

Z-ca Głównego Księgowego

*M. Szwaikowska*  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

01E36AAE685B21C4

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*Iwona Kasik*  
mgr Iwona Kasik

(kierownik jednostki)

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>1 201 482,17</b> | <b>1 217 105,91</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>1 201 482,17</b> | <b>1 217 105,91</b> |

Z-ca Głównego Księgowego

*Magdalena Szwajkowska*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

01E36AAE685B21C4

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*mgr Iwona Kasik*

(kierownik jednostki)

Z-ca Głównego Księgowego

*Magdalena Szwajkowska*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-20


(rok, miesiąc, dzień)

01E36AAE685B21C4

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*Włona Kasik*  
mgr *Włona Kasik*

(kierownik jednostki)

|  |  |  |  |                                  |
|--|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkół w Woli Droszewskiej<br>Wola Droszewska 45<br>62-872 Godziesze |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Wójt Gminy Godziesze Wielkie   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>251121516</b>  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>251E765BF7DAB044<br> |                                  |
|  |  |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.   | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 |  | 2 052,00   | 2 052,00                         |
| A.I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  | 0,00   | 0,00                             |
| 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  |  | 2 052,00   | 2 052,00                         |
| B.   | Koszty działalności operacyjnej  |  | 2 319 936,53   | 2 489 938,47                     |
| B.I.   | Amortyzacja  |  | 29 411,37  | 34 454,60                        |
| B.II.  | Zużycie materiałów i energii   |  | 164 087,19   | 152 211,55                       |
| B.III.   | Usługi obce  |  | 47 430,91  | 58 025,27                        |
| B.IV.  | Podatki i opłaty   |  | 2 798,00   | 2 632,00                         |
| B.V.   | Wynagrodzenia  |  | 1 589 919,69   | 1 720 204,68                     |
| B.VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |  | 477 438,46   | 511 600,67                       |
| B.VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 0,00   | 6 004,50                         |
| B.VIII.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  | 0,00   | 0,00                             |
| B.IX.  | Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  | 5 258,96   | 4 805,20                         |
| B.X.   | Pozostałe obciążenia   |  | 3 591,95   | 0,00                             |
| C.   | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                       |  | -2 317 884,53  | -2 487 886,47                    |
| D.   | Pozostałe przychody operacyjne   |  | 347,80   | 7 558,00                         |
| D.I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.II.  | Dotacje  |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.III.   | Inne przychody operacyjne  |  | 347,80   | 7 558,00                         |
| E.   | Pozostałe koszty operacyjne  |  | 0,00   | 0,00                             |

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*mgr Iwona Kasik*  
kierownik jednostki

Z-ca Głównego Księgowego  
główny księgowy  
*Magdalena Sz wajkowska*

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

251E765BF7DAB044

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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)   | -2 317 536,73 | -2 480 328,47 |
| G.     | Przychody finansowe  | 1,37          | 1,51          |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 1,37          | 1,51          |
| 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)   | -2 317 535,36 | -2 480 326,96 |
| 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)  | -2 317 535,36 | -2 480 326,96 |
|        |  |               |               |

Z-ca Głównego Księgowego

Magdalena Szwałkowska

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

mgr Iwona Kasik

kierownik jednostki

Z-ca Głównego Księgowego

*Magdalena Szwajkowska*

główny księgowy


2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*Iwona Kasik*  
mgr Iwona Kasik

kierownik jednostki

|   |   |  |                                      |
|---|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zespół Szkół w Woli Droszewskiej</b><br>Wola Droszewska 45<br>62-872 Godziesze                   | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone na</b><br><b>na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Wójt Gminy Godziesze Wielkie   |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>251121516</b>   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>66767F1AC9F6C54E<br> |                                      |
|   |   | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 2 933 746,53  | 3 010 297,76   |                                      |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 2 316 713,43  | 2 521 871,79   |                                      |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 2 296 713,43  | 2 484 971,79   |                                      |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.1.4. Środki na inwestycje   | 20 000,00   | 36 900,00  |                                      |
| 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)   | 2 240 162,20  | 2 364 046,87   |                                      |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  | 2 212 976,52  | 2 317 535,36   |                                      |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 4 455,68  | 9 611,51   |                                      |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00   |                                      |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 20 000,00   | 36 900,00  |                                      |
| 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  | 2 730,00  | 0,00   |                                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 3 010 297,76  | 3 168 122,68   |                                      |

Z-ca Głównego Księgowego

*Marta Swajkowska*  
główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*Włodek*  
mgr *Włodek*

kierownik jednostki



|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 317 535,36 | -2 480 326,96 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -2 317 535,36 | -2 480 326,96 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 692 762,40    | 687 795,72    |
|        |  |               |               |

Z-ca Głównego Księgowego

*Magdalena Szwajkowska*

główny księgowy

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*Iwona Kasik*  
mgr Iwona Kasik

kierownik jednostki


Z-ca Głównego Księgowego

*Magdalena Szwajkowska*  
główny księgowy

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY  
*Iwona Kasik*  
mgr Iwona Kasik

kierownik jednostki

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkół w Woli Droszewskiej<br>Wola Droszewska 45<br>62-872 Godziesze | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'<br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Wójt Gminy Godziesze Wielkie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>251121516</b>  |  | <b>36BB9EF40A4CF61C</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 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)  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.12.   | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Z-ca Głównego Księgowego

*Magdalena Szvajkowska*  
(główny księgowy)

2019.04.10

rok mies. dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

*mgr Iwona Kasik*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Z-ca Głównego Księgowego*

*Marta Szewnikowska*  
(główny księgowy)

2019.04.10

rok mies. dzień

p.o. DYREKTORA SZKOŁY  
*[Signature]*  
*mgr Iwona Kasik*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności: |  |            |
|--|--|------------|
| 1.   |  |            |
| 1.1  | nazwę jednostki  |            |
|  | Zespół Szkół w Woli Droszewskiej   |            |
| 1.2  | siedzibę jednostki   |            |
|  | Wola Droszewska 45, 62-872 Godziesze Małe  |            |
| 1.3  | adres jednostki  |            |
|  | Wola Droszewska 45, 62-872 Godziesze Małe  |            |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |            |
|  | Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz wykonywanych na jej podstawie aktach wychowawczych, Kontynuacji Rzeczypospolitej Polskiej zgodnie z ideami zawartymi w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka oraz Konwencji o Prawach Dziecka a także programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły, a w szczególności: 1) umożliwia uczniom zdobywanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, sprawuje opiekę nad uczniami poprzez prowadzenie zajęć świetlicowych, zajęć dydaktyczno-wychowawczych; 3) szkoła zapewnia uczniom pełny rozwój umysłowy, moralny i fizyczny, potrzymuje poczucie tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej.   |            |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |            |
|  | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.  |            |
| 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)  |            |
|  | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000,00zł umarza się (dla środków o wartości 100,00zł-799,99zł prowadzi się ewidencję ilościową; od 800,00zł do 10.000,00zł prowadzi się ewidencję wartościową) a powyżej 10.000,00zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarżane: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu; odzież robocza; meble; dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. W polityce rachunkowości zostały zapisane następujące metody wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane w zależności od sposobu przyjęcia czyli według cen nabycia lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. W bilansie pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości. Zbiory biblioteczne oraz materiały wykazuje się według cen zakupu. Należności wycenia się według wartości nominalnej, a w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank. W jednostce wynik finansowy ustala się w wariacie porównawczym. |            |
| 5.   | inne informacje  |            |
|  | brak informacji  |            |
| 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 - <b>Tabela 1.1.</b>   | 839 583,35 |
| 1.2.   | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |            |
|  | brak danych  | 0,00       |
| 1.3.   | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - <b>Tabela 1.3</b>   | 0,00       |
| 1.4.   | wartość gruntów użytkowanych wieczysto - <b>Tabela 1.4</b>   | 0,00       |
| 1.5.   | wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - <b>Tabela 1.5</b>   | 0,00       |
| 1.6.   | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - <b>Tabela 1.6</b>  | 0,00       |
| 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) - <b>Tabela 1.7</b>  | 0,00       |
| 1.8.   | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - <b>Tabela 1.8</b>   | 0,00       |

|       |  |              |
|-------|--|--------------|
| 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  |              |
|       | nie dotyczy  | 0,00         |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |              |
|       | nie dotyczy  | 0,00         |
| c)    | powyżej 5 lat  |              |
|       | nie dotyczy  | 0,00         |
| 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  | 0,00         |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |              |
|       | nie dotyczy  | 0,00         |
| 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  | 0,00         |
| 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  | 0,00         |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |              |
|       | nie dotyczy  | 0,00         |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - <b>Tabela 1.15</b>  | 2 221 429,60 |
| 1.16. | inne informacje  |              |
|       | brak informacji  | 0,00         |
| 2.    |  |              |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - <b>Tabela 2.1</b>   | 0,00         |
| 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 - <b>Tabela 2.2</b>  | 0,00         |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |              |
|       | nie dotyczy  | 0,00         |
| 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  | 0,00         |
| 2.5.  | inne informacje  |              |
|       | brak informacji  | 0,00         |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |              |
|       | brak informacji  | 0,00         |

Z-ca Głównego Księgowego

(Główny księgowy)

Magdalena Szwajkowska

2019 -04- 10

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA SZKOŁY

(Kierownik jednostki)

mgr Jiwona Kasik

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje w części II 1.1.1; 1.1.3; 1.1.4; 1.1.5; 1.1.6; 1.1.7; 1.1.8; 1.1.15; 2.2.1; 2.2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziszewo Wielkie

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.1 i A.II.1. bilansu)

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                 | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości pozycji (kolumny) |                     |                              | Opiekun zwłaznienie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie wartości pozycji (kolumny) |            |      | Opiekun zmniejszenie wartości pozycji (18+19+20) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11) |
|--------|---|---|--|---------------------|------------------------------|--|---|------------|------|--|--|
|        |   |   | aktualizacja                           | przychody (nabycia) | przebieżczenie niewyczerpane |  | zbycie                                  | likwidacja | inne |  |  |
| 1      | 2   | 3   | 4                                      | 5                   | 6                            | 7  | 8                                       | 9          | 10   | 11   | 12   |
| I.     | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                 | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2.     | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| I.     | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>                          | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| I.1.   | Grupy   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| III.1. | Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 1.2.   | Budynki, lokale, obiekty meblowe i wadze  | 1 071 106,61  | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 1 071 106,61   |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 46 950,00   | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 46 950,00  |
| 1.4.   | Środki transportu   | 39 400,00   | 0,00                                   | 36 900,00           | 0,00                         | 36 900,00                                | 0,00                                    | 15 000,00  | 0,00 | 15 000,00  | 61 300,00  |
| 1.5.   | Inne środki trwałe  | 226 518,81  | 0,00                                   | 20 910,67           | 0,00                         | 20 910,67                                | 0,00                                    | 2 195,00   | 0,00 | 2 195,00   | 245 234,48   |
| II.    | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>                                       | 1 383 975,42  | 0,00                                   | 57 810,67           | 0,00                         | 57 810,67                                | 0,00                                    | 17 195,00  | 0,00 | 17 195,00  | 1 424 591,09   |

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                 | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                             |                  | Opiekun zwłaznienie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego |                     |                   | Opiekun zmniejszenie umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21) | Wartość netto składników aktywów         |  |
|--------|---|--|---|-----------------------------|------------------|--|--|---------------------|-------------------|---|---|--|--|
|        |   |  | aktualizacja                                  | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwłaznienia |  | z tytułu zbycia                                | z tytułu likwidacji | inne zmniejszenia |   |   | stan na początek roku obrotowego (13-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| 1      | 2   | 3  | 14  | 15                          | 16               | 17                                       | 18   | 19                  | 20                | 21  | 22  | 23                                       | 24                                     |
| I.     | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                 | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                   |
| 2.     | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                   |
| I.     | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>                          | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                   |
| I.1.   | Grupy   | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                   |
| III.1. | Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                     | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                                   |
| 1.2.   | Budynki, lokale, obiekty meblowe i wadze  | 266 509,52                                   | 0,00  | 27 268,59                   | 0,00             | 27 268,59                                | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 293 778,11  | 804 597,09                               | 777 328,50                             |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 23 201,39                                    | 0,00  | 1 753,01                    | 0,00             | 1 753,01                                 | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                      | 24 954,40   | 23 748,61                                | 21 995,60                              |
| 1.4.   | Środki transportu   | 39 400,00                                    | 0,00  | 4 920,00                    | 0,00             | 4 920,00                                 | 0,00   | 15 000,00           | 0,00              | 15 000,00                                 | 29 320,00   | 0,00                                     | 31 980,00                              |
| 1.5.   | Inne środki trwałe  | 217 726,56                                   | 0,00  | 21 423,67                   | 0,00             | 21 423,67                                | 0,00   | 2 195,00            | 0,00              | 2 195,00                                  | 236 955,23  | 8 792,25                                 | 8 279,25                               |
| II.    | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>                                       | 546 837,47                                   | 0,00  | 55 365,27                   | 0,00             | 55 365,27                                | 0,00   | 17 195,00           | 0,00              | 17 195,00                                 | 585 007,74  | 837 137,95                               | 839 583,35                             |

\*przez przemieszczenie wewnętrzne należy roznieść inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeliczowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

**Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez jednostki  
Gminy Godziesze Wielkie**

**Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                   | 2   | 3  | 4  | 5   | 6  | 7  | 8 |
|-----|---|---|--|--|---|--|--|---|
|     |   | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |   |
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi                     | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
|     | <b>Razem:</b>   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
|     | <b>Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):</b> | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |
| 1.  |   |   |  |  |   |  |  |   |
| 2.  |   |   |  |  |   |  |  |   |
| 3.  |   |   |  |  |   |  |  |   |
| 4.  |   |   |  |  |   |  |  |   |
|     | <b>Razem:</b>   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   |   |

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielenie pożyczki.



Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Lp.            | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie                                | Wyszczególnienie-jednostka miary                     | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |                      | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|----------------|---|--|---|--|----------------------|---|
|                |   |  |   | zwiększenia                            | zmniejszenia         |   |
| 1              | 2   | 3  | 4   | 5                                      | 6                    | 7   |
| 1.             | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów | powierzchnia (m <sup>2</sup> )<br>Wartość (zł)       | 0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00  |
| 2.             | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )<br>Wartość (zł)       | 0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00                           | 0,00<br>0,00         | 0,00<br>0,00  |
| <b>Ogółem:</b> |   | <b>powierzchnia (m<sup>2</sup>)<br/>Wartość (zł)</b> | <b>0,00<br/>0,00</b>  | <b>0,00<br/>0,00</b>                   | <b>0,00<br/>0,00</b> | <b>0,00<br/>0,00</b>  |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

**Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy  
Godziszewo Wielkie**

**Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp. | Wyszczególnienie niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | 3    | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|------|--|-------------|--|
|     |   |      | 4                                      | 5           |  |
|     |   |      | zmniejszenia                           | zwiększenia |  |
| 1.  | "0" Grunty  | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 2.  | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego  | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 3.  | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 4.  | "3" Kotły i maszyny energetyczne  | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 5.  | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania   | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 6.  | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne   | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 7.  | "6" Urządzenia techniczne   | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 8.  | "7" Środki transportu   | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 9.  | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane   | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |
| 10. | "9" Inwentarz żywy  | 0,00 | 0,00                                   | 0,00        | 0,00                                   |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela I.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego |                             |  | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) |                             |  | Stan na koniec roku obrotowego |                                   |  | Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 (5+8) |
|-----|---|----------------------------------|-----------------------------|--|---|-----------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|
|     |   | Ilość*                           | Wartość udziałów- konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 | Ilość*  | Wartość udziałów- konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 | Ilość* (3+6)                   | Wartość udziałów- konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 (5+8) |  |
| 1   | 2   | 3                                | 4                           | 5  | 6   | 7                           | 8  | 9                              | 10                                | 11   |  |
| I   | Akcje   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| 1   |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| 2   |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
|     |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| II  | Udziały   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| 1   |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| 2   |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
|     |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| III | Dłużne papiery wartościowe  | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| 1   |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
| 2   |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
|     |   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |
|     | <b>Razem:</b>   | 0                                | 0,00                        | 0,00                                       | 0   | 0,00                        | 0,00                                       | 0                              | 0,00                              | 0,00   |  |

\*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie wg. grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                                  |                                      |                        | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|-----|--------------------------------------|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--|
|     |                                      |  | zwiększenia (ze znakiem plus)                | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | (ze (ze znakiem minus) |  |
| 1   | 2                                    | 3  | 4  | 5                                | 6                                    | 7                      |  |
| 1.  |                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |  |
| 2.  |                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |  |
| 3.  |                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |  |
| 4.  |                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |  |
|     |                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |  |
|     | <b>Ogółem:</b>                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00                   |  |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

| Lp.            | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |                                  |   | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|----------------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
|                |  |   | zwiększenia (ze znakiem plus)               | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) |   |
| 1.             | 2  | 3                                       | 4   | 5                                | 6   | 7   |
| 1.             |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00  |
| 2.             |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00  |
| 3.             |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00  |
| 4.             |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00  |
| <b>Ogółem:</b> |  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                     |
|                |  |   |   |                                  | 0,00  |   |

**Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzenia sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie**

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota               |
|-----|---|---------------------|
| 1   | 2   | 3                   |
| 1   | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami                                 | 2 126 215,38        |
| 2   | Nagrody jubileuszowe  | 23 543,66           |
| 3   | Odprawy emerytalne i rentowe  | 0,00                |
| 4   | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych                                   | 69 370,56           |
| 5   | Inne świadczenia pracownicze*   | 2 300,00            |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>2 221 429,60</b> |

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez  
jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących<br>na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |                                     |      | uznanie odpisów za zbędne (ze<br>znakiem minus) | Stan odpisów aktualizujących<br>na koniec roku obrotowego<br>(3+4+5+6) |
|-----|---|---|--|-------------------------------------|------|---|--|
|     |   |   | zwiększenia (ze znakiem plus)                                | wykorzystanie (ze znakiem<br>minus) | 6    |   |  |
| 1.  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00 | 0,00  |  |
| 2.  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00 | 0,00  |  |
| 3.  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00 | 0,00  |  |
| 4.  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00 | 0,00  |  |
|     | <b>Ogółem:</b>                          | 0,00  | 0,00   | 0,00                                | 0,00 | 0,00  |  |

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez  
jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 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

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie |                   |                 |
|-----|---|---|-------------------|-----------------|
|     |   | Ogółem  | W tym:<br>Odsetki | Różnice kursowe |
| 1   | 2   | 3   | 4                 | 5               |
| 1   |   | 0   | 0                 | 0               |
| 2   |   | 0   | 0                 | 0               |
| 3   |   | 0   | 0                 | 0               |
| 4   |   | 0   | 0                 | 0               |
|     |   | 0   | 0                 | 0               |
|     | <b>Ogółem:</b>  | 0   | 0                 | 0               |



Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie

Tabela Nr 1. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Godziesze Wielkie

| Lp.                 | Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST                           | w zł      |                                  |                | ...  |
|---------------------|--|-----------|----------------------------------|----------------|------|
|                     |  | JST/organ | Zespół Szkół w Woli Droszewskiej | budżetowa nr 2 |      |
| <b>NALEŻNOŚCI</b>   |  |           |                                  |                |      |
| <b>I</b>            | <b>Należności wg pozycji bilansowych</b>   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>1</b>            | Należności długoterminowe (A.III)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>2</b>            | Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>3</b>            | Należności od budżetów (B.II.2)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>4</b>            | Pozostałe należności (B.II.4)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>5</b>            | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>6</b>            | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
|                     | <b>Ogółem:</b>   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>ZOBOWIĄZANIA</b> |  |           |                                  |                |      |
| <b>II</b>           | <b>Zobowiązania wg pozycji bilansowych</b>   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>1</b>            | Zobowiązania długoterminowe (D.I)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>2</b>            | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>3</b>            | Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>4</b>            | Pozostałe zobowiązania (D.II.5)  | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>5</b>            | Sumy obce (D.II.6)   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>6</b>            | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7) | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
| <b>7</b>            | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |
|                     | <b>Ogółem:</b>   | 0,00      | 0,00                             | 0,00           | 0,00 |

**Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego  
przez jednostki Gminy Godziesze Wielkie**

**Tabela Nr 2. Wzajemnie przychody i koszty występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Godziesze Wielkie**

| Lp.              | Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowym i budżetem JST | JST/organ   | w zł                             |                          |                          | ...         |
|------------------|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
|                  |  |             | Zespół Szkół w Woli Droszewskiej | jednostka budżetowa nr 2 | jednostka budżetowa nr 3 |             |
| <b>PRZYCHODY</b> |  |             |                                  |                          |                          |             |
| <b>I</b>         | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>    | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 1                | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.                    | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 2                | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej                             | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
|                  | <b>Ogółem:</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> |
| <b>KOSZTY</b>    |  |             |                                  |                          |                          |             |
| <b>II</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                           | 0,00        | 1 669,35                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 1                | Amortyzacja B.I.   | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 2                | Zużycie materiałów i energii B.II.                               | 0,00        | 1 129,35                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 3                | Usługi obce B.III.   | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 4                | Podatki i opłaty B.IV.   | 0,00        | 540,00                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5                | Wynagrodzenia B.V.   | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 6                | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników B.VI. | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 7                | Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.                                | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 8                | Wartość sprzedanych towarów i materiałów B.VIII.                 | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 9                | Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.                     | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 10               | Pozostałe obciążenia B.X.  | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
|                  | <b>Ogółem:</b>   | <b>0,00</b> | <b>1 669,35</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> |
| <b>III</b>       | <b>Inna pozycja nieuwzględniona powyżej</b>                      | 0,00        | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |

