

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W STOBNIE SIÓDMYM 26 62-872 Stobno Siódme	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Wójt Gminy Godziesze Wielkie
Numer identyfikacyjny REGON 301452380	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 012C08536BC36C7E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 350 902,95	3 228 157,14	A Fundusz	3 127 818,24	2 980 273,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 870 998,68	7 167 750,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 350 902,95	3 228 157,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 743 180,44	-4 187 476,93
A.II.1 Środki trwałe	3 350 902,95	3 228 157,14	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	3 000,00	3 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 743 180,44	-4 187 476,93
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	3 296 305,56	3 181 142,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	40 097,51	35 514,94	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 499,88	8 499,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	522 034,01	572 336,21
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	522 034,01	572 336,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 650,48	10 510,16
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	35 827,61	39 512,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	192 938,52	208 795,55

Magdalena Sz wajkowska
(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Podłużny

(kierownik jednostki)

BeSTia

012C08536BC36C7E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	337,32	547,09
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	298 949,30	324 452,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 960,14	10 168,52	D.II.8 Fundusze specjalne	283 280,08	312 970,70
B.I.1 Materiały	14 960,14	10 168,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	283 280,08	312 970,70
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	119 595,08	161 505,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	709,08	1 313,00			
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	118 886,00	160 192,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 394,08	152 778,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	164 394,08	152 778,42			
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			

Magdalena Sz wajkowska
(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Podłużny

(kierownik jednostki)

BeSTia

012C08536BC36C7E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 649 852,25	3 552 609,36	Suma pasywów	3 649 852,25	3 552 609,36

Magdalena Szwajkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

012C08536BC36C7E

Józef Podłużny

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Magdalena Szwajkowska
(główny księgowy)

BeSTia


2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

012C08536BC36C7E

Józef Podłużny

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W STOBNIE SIÓDMYM 26 62-872 Stobno Siódme	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Godziesze Wielkie	
Numer identyfikacyjny REGON 301452380		Wysłać bez pisma przewodniego C798F39E5BC55166 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44 002,90	182 346,38	
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	44 002,90	182 346,38	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 808 788,74	4 437 381,26	
B.I. Amortyzacja	122 745,81	122 745,81	
B.II. Zużycie materiałów i energii	252 051,35	278 552,77	
B.III. Usługi obce	112 679,13	255 945,15	
B.IV. Podatki i opłaty	4 400,88	5 844,87	
B.V. Wynagrodzenia	2 561 363,36	2 868 415,80	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	750 636,21	864 261,06	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 862,00	3 360,80	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 050,00	38 255,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 764 785,84	-4 255 034,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 605,03	67 548,10	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	21 605,03	67 548,10	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Magdalena Sz wajkowska
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Józef Podłużny
kierownik jednostki

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)	-3 743 180,81	-4 187 486,78
G.	Przychody finansowe	0,37	9,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,37	9,85
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)	-3 743 180,44	-4 187 476,93
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)	-3 743 180,44	-4 187 476,93

Magdalena Sz wajkowska
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień


Józef Podłużny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Sz wajkowska
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Józef Podłużny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W STOBNIE SIÓDMYM 26 62-872 Stobno Siódme	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Godziesze Wielkie	
Numer identyfikacyjny REGON 301452380		Wysłać bez pisma przewodniego 249ACFE53A872840 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 921 050,80	6 870 998,68	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 670 670,59	4 238 675,05	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 667 670,59	4 238 675,05	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	3 000,00	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)	3 720 722,71	3 941 923,65	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 658 510,48	3 743 180,44	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 212,23	198 743,21	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 870 998,68	7 167 750,08	

Magdalena Szwajkowska
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Józef Podlužny
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 743 180,44	-4 187 476,93
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 743 180,44	-4 187 476,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 127 818,24	2 980 273,15

Magdalena Sz wajkowska
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień


Józef Podłużny
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Magdalena Szwajkowska
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Józef Podłużny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W STOBNIE SIÓDMYM 26 62-872 Stobno Siódme	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Wójt Gminy Godziesze Wielkie
Numer identyfikacyjny REGON 301452380		<p align="center">17419C688EADD2CF</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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

Magdalena Sz wajkowska
(główny księgowy)

2024.03.20
rok mies. dzień

Józef Podłużny
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Szwajkowska
(główny księgowy)

2024.03.20
rok mies. dzień

Józef Podlužny
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódmym	
1.2	siedzibę jednostki	
	Stobno Siódme 26, 62-872 Godziesze Małe	
1.3	adres jednostki	
	Stobno Siódme 26, 62-872 Godziesze Małe	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zespół realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa a w szczególności: Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela oraz Konwencji Praw Dziecka, uwzględniając treści zawarte w programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły dostosowanym do potrzeb rozwojowych ucznia ora zpotrzeb danego środowiska, a w szczególności: 1) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do ukończenia szkoły; 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie; 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb; 4) sprawuje opiekę nad uczniami niepełnosprawnymi poprzez umożliwienie zrealizowania zindywidualizowanego procesu kształcenia; 5) sprawuje opiekę nad uczniami szczególnie uzdolnionymi; 6) kształtuje u uczniów postawy prospołeczne; 7) upowszechnia wśród uczniów wiedzy i umiejętności niezbędnych do aktywnego uczestnictwa w kulturze; 8) kształtuje u uczniów postawy przedsiębiorczości i kreatywności oraz organizuje zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.	
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 trwale 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. Przyjmujemy się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu; odzież robocza; meble; dywany; pozostałe środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie 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 wariantcie 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 - Tabela 1.1.	3 228 157,14
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 - Tabela 1.3	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4	0,00
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 - Tabela 1.5	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6	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) - Tabela 1.7	0,00

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	0,00
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	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	3 495 614,14
1.16.	inne informacje	
	Szkoła otrzymała środki na nagrody specjalne okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie 41.724,45zł. Program "Laptop dla ucznia" to rządowa inicjatywa, której celem jest wsparcie dzieci i młodzieży w rozwoju kompetencji cyfrowych. 21 uczniów klas IV Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Stobnie Siódmym otrzymało bezpłatne laptopy. Łączna wartość otrzymanych laptopów dla uczniów wyniosła 61.113,78zł. "Laptop dla nauczyciela", w ramach którego 23 nauczycieli otrzymało bony. Bony zostały wygenerowane na kwotę 2.500zł każdy i zostały przeznaczone na zakup laptopów (łącną wartość bonów: 57.500,00zł)	160 338,23
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1	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 - Tabela 2.2	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

Magdalena Szwałkowska
(Główny księgowy)

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Podłużny
(Kierownik jednostki)

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 Godziesze Wielkie

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składowia aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości umorzonych (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przebiegły (wzrost)	przebiegły (wzrost) wyczerpane*		abytka	likwidacja	inne		
J	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00
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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00
I.1.	Grunt	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
I.1.1.	Grunt 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
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 153 501,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 153 501,39
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	51 520,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 520,97
I.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne środki trwałe	461 258,21	0,00	78 120,17	0,00	78 120,17	0,00	0,00	0,00	0,00	539 378,38
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	4 669 280,57	0,00	78 120,17	0,00	78 120,17	0,00	0,00	0,00	0,00	4 747 400,74

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składowia aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto aktualizacji aktywów	
			aktualizacja	zmniejszenia na rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu abytki	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (8-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
J	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	0,00	0,00
I.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
I.1.1.	Grunt 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
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	857 195,83	0,00	115 163,27	0,00	115 163,27	0,00	0,00	0,00	0,00	972 359,10	3 296 305,56	3 181 142,29
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 423,46	0,00	4 582,57	0,00	4 582,57	0,00	0,00	0,00	0,00	16 006,03	40 097,51	35 514,94
I.4.	Środki transportu	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.5.	Inne środki trwałe	449 758,33	0,00	81 120,14	0,00	81 120,14	0,00	0,00	0,00	0,00	530 878,47	11 499,88	8 499,91
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	1 318 377,62	0,00	200 865,98	0,00	200 865,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 243,60	3 350 902,95	3 228 157,14

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami 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	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	2	3	4	5	6	7	8
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
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje 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, udziały pożyczki.

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

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie- jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Ogółem:		powierzchnia (m²) Wartość (zł)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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.	2 Wyszegółczenie 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 Stan na początek roku obrotowego	4 Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		6 Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
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 1.6. 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		
		Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	5	Ilość*	7	8	9	10	11	
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
II	Udziały	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
	Razem:	0	0,00	0,00	0	0,00	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)		
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	
Ogółem:		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)	
		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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania 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	3 297 181,55
2	Nagrody jubileuszowe	47 167,40
3	Odprawy emerytalne i rentowe	21 123,78
4	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	122 925,11
5	Inne świadczenia pracownicze* (badania profilaktyczne- 3350,00zł, zakup wody dla pracowników- 2029,50zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1672,80zł, odzież robocza 164,00zł)	7 216,30
Ogółem:		3 495 614,14

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

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


Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów 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
	Ogółem:	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	Odsetki	Różnice kursowe
	2	3	4	5
1		0	0	0
2		0	0	0
3		0	0	0
4		0	0	0
		0	0	0
	Ogółem:	0	0	0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W STOBNIE SIÓDMYM 26 62-872 Stobno Siódme	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Wójt Gminy Godziesze Wielkie
Numer identyfikacyjny REGON 301452380		E5951B368920B39C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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

Magdalena Sz wajkowska
(główny księgowy)

2024.04.04
rok mies. dzień

Józef Podłużny
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Sz wajkowska
(główny księgowy)

2024.04.04
rok mies. dzień

Józef Podłużny
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódmym	
1.2	siedzibę jednostki	
	Stobno Siódme 26, 62-872 Godziesze Małe	
1.3	adres jednostki	
	Stobno Siódme 26, 62-872 Godziesze Małe	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zespół realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa a w szczególności: Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela oraz Konwencji Praw Dziecka, uwzględniając treści zawarte w programie wychowawczo-profilaktycznym szkoły dostosowanym do potrzeb rozwojowych ucznia ora z potrzeb danego środowiska, a w szczególności: 1) umożliwiła zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do ukończenia szkoły; 2) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie; 3) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb; 4) sprawuje opiekę nad uczniami niepełnosprawnymi poprzez umożliwienie zrealizowania zindywidualizowanego procesu kształcenia; 5) sprawuje opiekę nad uczniami szczególnie uzdolnionymi; 6) kształtuje u uczniów postawy prospołeczne; 7) upowszechnia wśród uczniów wiedzy i umiejętności niezbędnych do aktywnego uczestnictwa w kulturze; 8) kształtuje u uczniów postawy przedsiębiorczości i kreatywności oraz organizuje zajęcia rewalidacyjno-wychowawcze.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.	
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 trwale 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 umarzone: 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 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 wymagającej 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 wariantcie 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 - Tabela 1.1.	3 228 157,14
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 - Tabela 1.3	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4	0,00
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 - Tabela 1.5	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6	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) - Tabela 1.7	0,00

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	0,00
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	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	3 495 614,14
1.16.	inne informacje	
	Szkoła otrzymała środki na nagrody specjalne okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w kwocie 41.724,45zł. Program "Laptop dla ucznia" to rządowa inicjatywa, której celem jest wsparcie dzieci i młodzieży w rozwoju kompetencji cyfrowych. 21 uczniów klas IV Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Stobnie Siódmym otrzymało bezpłatne laptopy. Łączna wartość otrzymanych laptopów dla uczniów wyniosła 61.113,78zł. "Laptop dla nauczyciela", w ramach którego 23 nauczycieli otrzymało bony. Bony zostały wygenerowane na kwotę 2.500zł każdy i zostały przeznaczone na zakup laptopów (łącna wartość bonów: 57.500,00zł)	160 338,23
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1	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 - Tabela 2.2	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

Magdalena Szwałkowska
(Główny księgowy)

2024-04-04
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Podłużny
(Kierownik jednostki)

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 Godziesze 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	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej umorzonej (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I.		4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	
1.	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	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	
I.1	Grunt	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	
I.1.1	Grunt własny, w tym: 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	
I.2	Budynki, lokale obiekty użyteczności ludowej i wozobi	4 153 501,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 153 501,39	
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	51 520,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 520,97	
I.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.5	Inne środki trwałe	461 258,21	0,00	78 120,17	0,00	78 120,17	0,00	0,00	0,00	0,00	539 378,38	
II.	Środki trwałe - ogółem (od I.1 do I.5)	4 669 280,57	0,00	78 120,17	0,00	78 120,17	0,00	0,00	0,00	0,00	4 747 400,74	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenie umorzonej (18+19-20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18			19	20
I.		4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	0,00	0,00
1.	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	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne - ogółem (poz. 1+2)	4 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	0,00	0,00
I.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.1	Grunt własny, w tym: 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
I.2	Budynki, lokale obiekty użyteczności ludowej i wozobi	857 195,83	0,00	115 163,27	0,00	115 163,27	0,00	0,00	972 359,10	3 296 305,56	3 181 142,29
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 423,46	0,00	4 582,57	0,00	4 582,57	0,00	0,00	16 006,03	40 097,51	35 514,94
I.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	Inne środki trwałe	449 758,33	0,00	81 120,14	0,00	81 120,14	0,00	0,00	530 878,47	11 499,88	8 499,91
II.	Środki trwałe - ogółem (od I.1 do I.5)	1 318 377,62	0,00	200 865,98	0,00	200 865,98	0,00	0,00	1 519 243,60	3 350 902,95	3 228 157,14

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

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzenia
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	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.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:	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 wieczysto

Lp.	Wyszególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszególnienie- jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Ogółem:		powierzchnia (m²) Wartość (zł)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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.	Wyszególnienie 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)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
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" Kotle 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 1.6. 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		
		Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	5	Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	8	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		
	Razem:	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)		
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	
Ogółem:		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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania 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	3 297 181,55
2	Nagrody jubileuszowe	47 167,40
3	Odprawy emerytalne i rentowe	21 123,78
4	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	122 925,11
5	Inne świadczenia pracownicze*(badania profilaktyczne- 3350,00zł, zakup wody dla pracowników- 2029,50zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1672,80zł, odzież robocza 164,00zł)	7 216,30
Ogółem:		3 495 614,14

*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, sfiansowania 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 na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów 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
	Ogółem:	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	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
	Ogółem:	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 budżetowymi i budżetem JST	JST/organo	w zł			...
			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódmym	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	
NALEŻNOŚCI						
I	Należności wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności długoterminowe (A.III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od budżetów (B.II.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA						
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sumy obce (D.II.6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	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 Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódymym	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3		
PRZYCHODY							
I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	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	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
KOSZTY							
II	Koszty działalności operacyjnej	0,00	6 586,42	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	999,42	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	5 587,00	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	
	Ogółem:	0,00	6 586,42	0,00	0,00	0,00	
III	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

