

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódym	
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) umożliwi 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 2022r. do 31 grudnia 2022r.	
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 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 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. 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.	3 350 902,95
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 wieczystość - 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.	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 - Tabela 1.15	3 336 275,30
1.16.	inne informacje	
	Szkoła przystąpiła do rządowego programu rozwiązywania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 "Aktywna tablica". Środki otrzymane z dotacji to 33.439,60zł, natomiast wkład własny wyniósł 8.359,90zł. Szkoła przystąpiła do przedsięwzięcia pn. "Poznaj Polskę". W ramach tego projektu szkoła wystąpiła o dofinansowanie dwóch wycieczek szkolnych. Koszt całkowity pierwszej wycieczki wyniósł 25.173,00zł, z czego koszt przyznanego wsparcia wyniósł 15.000,00zł. Koszt całkowity drugiej wycieczki to 6.200,00 zł z czego dofinansowanie obejmowało kwotę 4.960,00zł.	73 172,50
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)

2023-03-28
(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

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

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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według rodzaju w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przebieg (określenie)	przebieganie w/wykonanie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	z tytułu aktywa	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Kategorie i prawa autorskie objęte oprogramowaniem komputerowego	3 524,00	0,00	811,00	0,00	811,00	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)	3 524,00	0,00	811,00	0,00	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00		
1.1.	Gminy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.1.	Gminy - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Biuletyn, listki, ulotki, materiały drukowane i wydawnictwa	4 153 501,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 153 501,39		
1.3.	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		
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.5.	Inne środki trwałe	388 389,48	0,00	72 868,73	0,00	72 868,73	0,00	0,00	0,00	0,00	461 258,21		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4 593 411,84	0,00	72 868,73	3 000,00	75 868,73	0,00	0,00	0,00	0,00	4 669 280,57		

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według rodzaju w bilansie	Wartość netto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego					Wartość netto - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu aktywa	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
1.	Kategorie i prawa autorskie objęte oprogramowaniem komputerowego	3 524,00	0,00	811,00	0,00	811,00	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	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	3 524,00	0,00	811,00	0,00	811,00	0,00	0,00	0,00	4 335,00	0,00	0,00	
1.1.	Gminy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Gminy - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Biuletyn, listki, ulotki, materiały drukowane i wydawnictwa	742 032,56	0,00	115 163,27	0,00	115 163,27	0,00	0,00	0,00	857 195,83	3 411 468,83	3 296 305,56	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 840,89	0,00	4 582,57	0,00	4 582,57	0,00	0,00	0,00	11 423,46	44 680,08	40 097,51	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	373 889,63	0,00	75 868,70	0,00	75 868,70	0,00	0,00	0,00	449 758,33	14 499,85	11 499,88	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1 122 763,08	0,00	195 614,54	0,00	195 614,54	0,00	0,00	0,00	1 318 377,62	3 470 648,76	3 350 902,95	

*Przez przeniesienie w/wymiarze należy rozumieć: inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przedwilkupione 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

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 korzyści, 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 Godziesze 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)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	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.	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)	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" Budynek 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" Kody 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 Godziszewo 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		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje		0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
2			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
II	Udziały		0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
2			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
III	Dłużne papiery wartościowe		0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
1			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
2			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
			0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	Razem:		0	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00

*podaj 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 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.

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

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

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	
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	3 170 244,50
2	Nagrody jubileuszowe	50 119,66
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	114 619,14
5	Inne świadczenia pracownicze* (badania profilaktyczne- 800,00zł, zakup wody dla pracowników- 492,00zł)	1 292,00
Ogółem:		3 336 275,30

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

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

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	W tym:	
1	2	3	4 Odsetki	5 Różnice kursowe
1		0	0	0
2		0	0	0
3		0	0	0
4		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/organ	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
1	Należności długoterminowe (A.III)		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
3	Należności od budżetów (B.II.2)		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności (B.II.4)		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
6	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA						
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)		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
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)		0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sumy obce (D.II.6)		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
7	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej		0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzenia 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	w zI				...
		JST/orga	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siodlnym	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	4 161,79	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	78,39	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	4 083,40	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	4 161,79	0,00	0,00	0,00
III	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 3. Wzajemnie rozliczenia z jednostkami dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Godziesze Wielkie

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Stodnym	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	...
I	Zwiększenie funduszu (z tytułu) I.1.	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.	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