

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Blizanowie Drugim 3833653354	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy Blizanów	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2023				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 043 910,65	4 853 302,01	A. Fundusze	4 900 797,93	4 679 717,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 678 946,89	8 688 297,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 043 910,65	4 853 302,01	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 778 148,96	-4 008 579,89
1. Środki trwałe	5 043 910,65	4 853 302,01	1. Zysk netto (+)	0,00	
1.1. Grunty	28 481,18	28 481,18	2. Strata netto (-)	-3 778 148,96	-4 008 579,89
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 958 816,77	4 785 121,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	56 612,70	39 698,99	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	231 133,55	243 557,59
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	231 133,55	243 557,59
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 214,23	871,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 384,18	33 679,90
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	162 791,55	179 092,34
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	647,94	1 322,40
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	88 020,83	69 972,80	8. Fundusze specjalne	30 095,65	28 591,14
I. Zapasy	46 125,00	27 903,50	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 095,65	28 591,14
1. Materiały	46 125,00	27 903,50	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	40 599,72	31 540,70			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25,41	25,41			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	40 574,31	31 515,29			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 296,11	10 528,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 296,11	10 528,60			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 131 931,48	4 923 274,81	Suma pasywów	5 131 931,48	4 923 274,81

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak
(główny księgowy)

2024.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

mgr Joanna Włodarczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Blizanowie Drugim		Wójt Gminy Blizanów	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2023		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		128 314,82	229 629,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		128 314,82	229 629,36
B. Koszty działalności operacyjnej		3 975 525,76	4 269 847,59
I. Amortyzacja		190 608,64	190 608,64
II. Zużycie materiałów i energii		540 220,80	572 647,66
III. Usługi obce		144 922,04	138 893,14
IV. Podatki i opłaty		14 397,60	15 722,40
V. Wynagrodzenia		2 351 081,98	2 540 250,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		686 961,62	771 873,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		47 333,08	39 851,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 847 210,94	-4 040 218,23
D. Pozostałe przychody operacyjne		69 061,98	31 638,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		69 061,98	31 638,34
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 778 148,96	-4 008 579,89

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 778 148,96	-4 008 579,89
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)	-3 778 148,96	-4 008 579,89

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak

(główny księgowy)

2024 03 27

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

mgr. Joanna Włodarczyk
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Blizanowie Drugim		Wójt Gminy Blizanów	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2023		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 500 701,77	8 678 946,89
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 795 057,18	4 022 919,25
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 795 057,18	4 022 919,25
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 616 812,06	4 013 569,03
2.1. Strata za rok ubiegły		3 424 027,19	3 778 148,96
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		192 784,87	235 420,07
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 678 946,89	8 688 297,11
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 778 148,96	-4 008 579,89
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-3 778 148,96	-4 008 579,89
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		4 900 797,93	4 679 717,22

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jedrusiak
(główny księgowy)

2024.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

7 up WÓJTA GMINY
Wojciech
(kierownik jednostki)
Kierownik Referatu Oświaty

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki:	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Blizanowie Drugim
1.2	siedzibę jednostki:	Blizanów Drugi 56
1.3	adres jednostki:	Blizanów Drugi 56
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:	
	<i>Wpisać przedmiot działalności jednostki określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).</i>	Działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład (ilość) jednostek budżetowych. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza sprawozdania łącznego. Wpisuje się wówczas – nie dotyczy.</i>	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Księgi rachunkowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Blizanowie Drugim prowadzone są w siedzibie Referatu Oświaty Urzędu Gminy Blizanów. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się w jednostce budżetowej: 1.deklaracje ZUS oraz deklaracje o podatku dochodowym od osób fizycznych 2. Sprawozdanie budżetowe- RB-27S, RB-28S,RB-28NW. Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania: 1. RB-Z 2. RB-N Za rok składa się sprawozdanie: 1.RB-27S 2. RB-28S 3.RB-28NW 4.RB-Z 5. RB-N W skład sprawozdania rocznego wchodzi: 1. Bilans 2. Porównawczy rachunek zysków i strat 3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki 4. Informację dodatkową – obejmującą:	

	- wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: Dziennik, Księgę Główną, Księgi Pomocnicze, Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych Zasady wyceny i aktywów i pasywów: 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. W przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub JST- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 - pozostałe środki trwałe na koncie 013 Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałe do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy” Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.	
5.	inne informacje	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Nie dotyczy
I.		
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	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela 1.3	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu - tabela 1.5	Nie dotyczy

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela 1.6	Nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – Tabela 1.7	Nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – Tabela 1.8	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	kredyty i pożyczki	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	kredyty i pożyczki	
c)	powyżej 5 lat	
	kredyty i pożyczki	
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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym:	Nie dotyczy
	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela 1.15	
1.16	inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – Tabela 2.2	Nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy

2.4	informacje 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
2.5	inne informacje	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak
 (Główny księgowy)

2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

mgr Joanna Włodarczyk
 (Kierownik jednostki)

W przypadku, gdy w jednostce nie występuje pozycja, wpisuje się w wierszu „nie dotyczy”

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 3
do Instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
Jednostek Gminy Blizanów

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) z siedzibą w za
rok na które składają się: *Lespół Szkolno-Instalacyjny w Blizanowie Drużb*

-bilans,

-rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

-zestawienie zmian w funduszu jednostki

-informacje dodatkowe,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2.W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogło by mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiącym podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Paulina Kiewczyńska 27.03.2024

(miejscowość, data)

Janina
Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak
(Główny księgowy)

Z up. WÓJTA GMINY

Włosz
mgr Joanna Włodarczyk
Kierownik Biura Oświaty

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej Gminy Blizanów

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grunty	28 481,18									28 481,18
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 943 649,93									6 943 649,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	120 077,09									120 077,09
1.4	Środki transportu										
1.5	Inne środki trwałe										
II.	Środki trwałe (od 1.1 do 1.5)	7 092 208,20									7 092 208,20

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak

Z up. WÓJTA GMINY

mgr Joanna Włodarczyk
Kierownik Heleratu Oświaty

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika 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 zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			Stan na początku roku obrotowego (3-13)	Stan na koni roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1	Grunty												
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											28 481,18	28 481,18
1.2	Budynki, lokale inżynierii lądowej i wodnej	1 984 833,16		173 694,93		173 694,93					2 158 528,09	4 958 816,77	4 785 121,8
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	63 464,39		16 913,71		16 913,71					80 378,10	56 612,70	39 698,99
1.4	Środki transportu												
1.5	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe (od 1.1 do 1.5)	2 048 297,55		190 608,64		190 608,64					2 238 906,19	5 043 910,65	4 853 302,6

* 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.

Ł-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak

Zimna Woda GMINA

mgr Jolanta Wójcik
Kierownik Referatu Oświaty

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzenia sprawozdania finansowego przez jednostki

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 931 978,99
2	Nagrody jubileuszowe	43 008,49
3	Odprawy emerytalne i rentowe	50 670,06
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	103 795,48
5	Inne świadczenia pracownicze*	11 839,70
	Ogółem:	3 141 292,72

*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.

Z up. WÓJTA GMINY

Wojciech Włodarczyk
mgr Joanna Włodarczyk
Kierownik Referatu Oświaty

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jedrusiak

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

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

Lp.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł				...
		JST/organ	ZUK	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)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
6	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:					
ZOBOWIĄZANIA						
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	00,00	00,00	0,00	0,00	0,00
1	Zobowiązanie długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)		00,00			
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	00,00				
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
7	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	00,00	00,00	00,00	0,00	0,00

Z-ca Głównego Księgowego
Elżbieta Jędrusiak

Z up. WÓJTA GMINY
mgr Joanna Włodarczyk
 Kierownik Referatu Oświaty

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

Tabela Nr 2. Wzajemne przychody i koszty występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł			
		JST/organ	Jednostka budżetowa GOPS	Jednostka budżetowa ZUK	Jednostka budżetowa nr 3
PRZYCHODY					
I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	17 030,00	0,00	0,00
1	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A. VI.		17 030,00		
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej				
	Ogółem:	0,00	17 030,00	0,00	0,00
KOSZTY					
II	Koszty działalności operacyjnej	15 722,40	0,00	4 326,35	0,00
1	Amortyzacja B.I.				
2	Zużycie materiałów i energii B.II.			1 416,15	
3	Usługi obce B.III.			2 910,20	
4	Podatki i opłaty B.IV.	15 722,40			
5	Wynagrodzenia B.V.				
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników B.VI.				
7	Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.				
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów B.VIII.				
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.				
10	Pozostałe obciążenia B.X.				
	Ogółem:	15 722,40	0,00	4 326,35	0,00
III	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej				

Z-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak

Z up. WOJTA GIVIANA

mgr Joanna Włodarczyk
Kierownik Referatu Oświaty

Załącznik Nr 2 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

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

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł				...
		JST/ organ	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	
I	Zwiększenie funduszu (z tytułu) I.1.	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.	00,00				
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	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.					
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ł-ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jędrusiak

Z up WÓJTA GMINY

mgr Jolanta Włodarczyk
Kierownik działu Oświaty