

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                                   |                       | BILANS                                                     |                                                                                      | Adresat               |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Zespół Szkół w Piotrowie 251554190                                                                                       |                       | jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego |                                                                                      | Wójt Gminy Blizanów   |                     |
| .....<br>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                                                                                                         | 6 865 828,35          | 6 584 687,28                                               | A. Fundusze                                                                          | 6 491 852,28          | 6 184 130,78        |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                                       | I. Fundusz jednostki                                                                 | 12 953 460,97         | 13 389 489,55       |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 6 865 828,35          | 6 584 687,28                                               | II. Wynik finansowy netto (+, -)                                                     | -6 461 608,69         | -7 205 358,77       |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 6 865 828,35          | 6 584 687,28                                               | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 8 289,15              | 8 289,15                                                   | 2. Strata netto (-)                                                                  | -6 461 608,69         | -7 205 358,77       |
| 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                                                               | 6 818 055,09          | 6 548 033,42                                               | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 30 859,75             | 26 639,85                                                  | B. Fundusze placówek                                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                   | 8 624,36              | 1 724,86                                                   | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                                                       | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 527 752,52            | 562 186,38          |
| 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                                                     | 527 752,52            | 562 186,38          |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                                                       | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 20 995,53             | 24 064,98           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                  | 0,00                                                       | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 167,26                | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                                       | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 59 315,05             | 65 299,73           |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                                                       | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 315 010,94            | 348 733,19          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                  | 0,00                                                       | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 801,06                | 609,45              |
| 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>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            | <b>153 776,45</b>   | <b>161 629,88</b>   | <b>8. Fundusze specjalne</b>                       | <b>131 462,68</b>   | <b>123 479,03</b>   |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     | <b>4 184,26</b>     | <b>3 921,71</b>     | <b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b> | <b>131 462,68</b>   | <b>123 479,03</b>   |
| 1. Materiały                                                                         | 4 184,26            | 3 921,71            | 8.2. Inne fundusze                                 | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                     |                     |                     | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 3. Produkty gotowe                                                                   |                     |                     | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 4. Towary                                                                            |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | <b>142 953,17</b>   | <b>148 794,46</b>   |                                                    |                     |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00                | 81,00               |                                                    |                     |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                            |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 142 953,17          | 148 713,46          |                                                    |                     |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | <b>6 639,02</b>     | <b>8 913,71</b>     |                                                    |                     |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 6 639,02            | 8 913,71            |                                                    |                     |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                |                     |                     |                                                    |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                  | <b>7 019 604,80</b> | <b>6 746 317,16</b> | <b>Suma pasywów</b>                                | <b>7 019 604,80</b> | <b>6 746 317,16</b> |

ca Głównego Księgowego

*Elżbieta Jędrusiak*  
Elżbieta Jędrusiak

(główny księgowy)

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*mgr Joanna Włodarczyk*  
(kierownik jednostki)  
Kierownik Referatu Oświaty

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                                                                          | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat                          |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Zespół Szkół w Piotrowie<br>251554190                                                                                                                           |                                                         | Wójt Gminy Blizanów              |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON .....                                                                                                                               | sporządzony na dzień ..... 31.12.2023 .....             | .....                            |                               |
|                                                                                                                                                                 |                                                         | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                |                                                         | <b>246 033,04</b>                | <b>357 058,56</b>             |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       |                                                         | 0,00                             | 0,00                          |
| II. Zmiana stanu produktów<br>(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                                                                                                                     |                                                         | 246 033,04                       | 357 058,56                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       |                                                         | <b>6 737 109,58</b>              | <b>7 616 388,73</b>           |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  |                                                         | 281 679,62                       | 281 141,07                    |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                |                                                         | 681 285,40                       | 795 528,68                    |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                |                                                         | 63 055,37                        | 135 563,00                    |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            |                                                         | 23 215,80                        | 25 016,20                     |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                |                                                         | 4 368 514,65                     | 4 873 148,16                  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  |                                                         | 1 259 661,93                     | 1 438 605,70                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 |                                                         | 59 696,81                        | 67 385,92                     |
| 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                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>                                                                                                        |                                                         | <b>-6 491 076,54</b>             | <b>-7 259 330,17</b>          |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        |                                                         | <b>29 467,85</b>                 | <b>54 226,40</b>              |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                                         | 0,00                             | 0,00                          |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     |                                                         | 0,00                             | 0,00                          |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  |                                                         | 29 467,85                        | 54 226,40                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           |                                                         | <b>0,00</b>                      | <b>255,00</b>                 |
| 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                             | 255,00                        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                                                                                      |                                                         | <b>-6 461 608,69</b>             | <b>-7 205 358,77</b>          |

|                                                                         |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                           | 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          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                              | 0,00          | 0,00          |
| I. Odsetki                                                              | 0,00          | 0,00          |
| II. Inne                                                                | 0,00          | 0,00          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | -6 461 608,69 | -7 205 358,77 |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                             | 0,00          | 0,00          |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | 0,00          | 0,00          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | -6 461 608,69 | -7 205 358,77 |

.....: 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 Szkół w Piotrowie<br>2515541                                                                                                         |                                             | Wójt gminy Blizanów              |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON .....                                                                                                           | sporządzone na dzień ..... 31.12.2023 ..... |                                  |                               |
|                                                                                                                                             |                                             | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         |                                             | 12 890 687,41                    | 12 953 460,97                 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |                                             | 6 532 540,32                     | 7 292 421,86                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                             | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                             | 6 481 247,78                     | 7 292 421,86                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                             | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                             | 39 369,52                        | 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                                    |                                             | 11 923,02                        | 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)                                                                                               |                                             | 6 469 766,76                     | 6 856 393,28                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                             | 6 154 034,83                     | 6 461 608,69                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                             | 276 054,87                       | 394 784,59                    |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                             | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                             | 39 369,52                        | 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                                                                                                                      |                                             | 307,54                           | 0,00                          |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                          |                                             | 12 953 460,97                    | 13 389 489,55                 |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>                                                                                     |                                             | -6 461 608,69                    | -7 205 358,77                 |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           |                                             |                                  |                               |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                         |                                             | -6 461 608,69                    | -7 205 358,77                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              |                                             | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>                                                                                                              |                                             | 6 491 852,28                     | 6 184 130,78                  |

- Główny Księgowy

*Elżbieta Jedrusiak*  
.....  
(główny księgowy)

2024.03.27  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*mgr Joanna Włodarczyk*  
.....  
(kierownik jednostki)  
Kierownik Referatu Oświaty

### INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         |
| <b>1.</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |
| <b>1.1</b> | <b>nazwę jednostki:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Zespół Szkół w Piotrowie</b>         |
| <b>1.2</b> | <b>siedzibę jednostki:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Piotrów 65</b>                       |
| <b>1.3</b> | <b>adres jednostki:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Piotrów 65</b>                       |
| <b>1.4</b> | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                         |
|            | <i>Wpisać przedmiot działalności jednostki określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Działalność edukacyjna</b>           |
| <b>2.</b>  | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>01.01.2023 r.-<br/>31.12.2023 r.</b> |
| <b>3.</b>  | <b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |
|            | <i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład .... (ilość) jednostek budżetowych.<br/>Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza sprawozdania łącznego. Wpisuje się wówczas – nie dotyczy.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Nie dotyczy</b>                      |
| <b>4.</b>  | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |
|            | <p>Księgi rachunkowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Blizanowie Drugim prowadzone są w siedzibie Referatu Oświaty Urzędu Gminy Blizanów.</p> <p>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:</p> <p>1.deklaracje ZUS oraz deklaracje o podatku dochodowym od osób fizycznych<br/>2. Sprawozdanie budżetowe- RB-27S, RB-28S,RB-28NW.</p> <p><b>Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:</b></p> <p>1. RB-Z<br/>2. RB-N</p> <p><b>Za rok składa się sprawozdanie:</b></p> <p>1.RB-27S<br/>2. RB-28S<br/>3.RB-28NW<br/>4.RB-Z<br/>5. RB-N</p> <p><b>W skład sprawozdania rocznego wchodzi:</b></p> <p>1. Bilans<br/>2. Porównawczy rachunek zysków i strat<br/>3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>4. Informację dodatkową – obejmującą:<br/>- wprowadzenie do sprawozdania finansowego<br/>- dodatkowe informacje i objaśnienia</p> |                                         |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|     | <p>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</p> <p>Zasady wyceny i aktywów i pasywów:</p> <p><b>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</b></p> <p><b>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<br/>- pozostałe środki trwałe na koncie 013</b></p> <p><b>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.</b></p> <p><b>Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.</b></p> <p><b>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.</b></p> |             |
| 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 |

Ł-ca Głównego Księgowego

*Elżbieta Jędrusiak*  
*Elżbieta Jędrusiak*  
 (Główny księgowy)

*2024 03 27*  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA GMINY

*mgr Joanna Włodarczyk*  
*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) Główny Księgowy w Jotnami z siedzibą w Jotnami za rok 2023, na które składają się:

- 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 mogłyby 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.

Małgorzata Jędrusik 27.09.2024

(miejscowość, data)

Elżbieta Jędrusik

(Główny księgowy)

**Z up. WÓJTA GMINY**

mgr Joanna Włodarczyk  
Kierownik Referatu 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 (nabyć) | przenieszenie wewnętrzne* |                                                 | zbyć                              | 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   | Grunt                                                                            | 8 289,15                                              |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   |                                                              |
| 1.1.1 | Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                       |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   | 8 289,15                                                     |
| 1.2   | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 10 944 118,87                                         |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   | 10 944 118,87                                                |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                  | 66 998,99                                             |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   | 66 998,99                                                    |
| 1.4   | Środki transportu                                                                | 34 497,50                                             |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   | 34 497,50                                                    |
| 1.5   | Inne środki trwałe                                                               | 11 199,70                                             |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   | 11 199,70                                                    |
| II.   | Środki trwałe ( od 1.1 do 1.5)                                                   | 11 065 104,21                                         |                                  |                   |                           |                                                 |                                   |            |      |                                                   | 11 065 104,21                                                |

Ł-ca Głównego Księgowego:


 Elżbieta Jedrusiak

Z up. WÓJTA GMINY


 mgr Joanna Wroblewska  
Kierownik Referatu Oświaty

| Lp.   | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                 | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku |                             |                  | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku |                     |                   | Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20) | Umorzenie – stan na koniec roku (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 koniec roku obrotowego (12-22) |
| 1.    | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                 | 13                                          | 14                                 | 15                          | 16               | 17                                      | 18                                  | 19                  | 20                | 21                                       | 22                                         | 23                                      | 24                                     |
| 2.    | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                         |                                             |                                    |                             |                  |                                         |                                     |                     |                   |                                          |                                            |                                         |                                        |
| I.    | Wartości niematerialne i prawne ogółem ( poz. 1+2)                                |                                             |                                    |                             |                  |                                         |                                     |                     |                   |                                          |                                            |                                         |                                        |
| 1.1   | Grunty                                                                            |                                             |                                    |                             |                  |                                         |                                     |                     |                   |                                          |                                            | 8 289,15                                | 8 289,15                               |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                             |                                    |                             |                  |                                         |                                     |                     |                   |                                          |                                            |                                         |                                        |
| 1.2   | Budynki, lokale inżynierii lądowej i wodnej                                       | 4 126 063,78                                |                                    | 270 021,67                  |                  | 270 021,67                              |                                     |                     |                   |                                          | 4 396 085,45                               | 6 818 055,09                            | 6 548 033,42                           |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 36 139,24                                   |                                    | 4 219,90                    |                  | 4 219,90                                |                                     |                     |                   |                                          | 40 359,14                                  | 30 859,75                               | 26 639,85                              |
| 1.4   | Środki transportu                                                                 | 25 873,14                                   |                                    | 6 899,50                    |                  | 6 899,50                                |                                     |                     |                   |                                          | 32 772,64                                  | 8 624,36                                | 1 724,86                               |
| 1.5   | Inne środki trwałe                                                                | 11 199,70                                   |                                    |                             |                  |                                         |                                     |                     |                   |                                          | 11 199,70                                  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| II.   | Środki trwałe ( od 1.1 do 1.5)                                                    | 4 199 275,86                                |                                    | 281 141,07                  |                  | 281 141,07                              |                                     |                     |                   |                                          | 4 480 416,93                               | 6 865 828,35                            | 6 584 687,28                           |

\* przez przenieszenie 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-cza Głównego Księgowego

*E. Jędrusiak*  
E. Jędrusiak

Ł. up. WÓJTA GMINY  
*mgr Joanna Wójcik*  
mgr Joanna Wójcik  
Kierownik Referatu Oświaty

## Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki

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                                 | 5 721 566,33        |
| 2   | Nagrody jubileuszowe                                                                  | 32 760,00           |
| 3   | Odpisy emerytalne i rentowe                                                           | 142 138,21          |
| 4   | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych                                   | 198 113,14          |
| 5   | Inne świadczenia pracownicze *                                                        | 18 288,30           |
|     | <b>Ogółem:</b>                                                                        | <b>6 112 865,98</b> |

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

Ł-ca Głównego Księgowca

Elzbieta Jędrusiak

Z up. WÓJTA GMINY

mgr Joanna Włoch  
Kierownik Referatu Oświaty

02

**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 |                                                                                          |           |      |                |                          |      |
| 1          | 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 | <b>Zobowiązania wg pozycji bilansowych</b>                                                 | 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                                                       |       |       |       |      |      |
|    | <b>Ogółem:</b>                                                                             | 00,00 | 00,00 | 00,00 | 0,00 | 0,00 |

Ł-ca Głównego Księgowego

*E. Dziurka*  
E. Dziurka Jędrusiak

Z up. WÓJTA GMINY

*mgr Joanna Włodarczyk*  
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<br>GOPS | Jednostka budżetowa<br>ZUK | Jednostka budżetowa<br>nr 3 |      |
| PRZYCHODY |                                                                   |           |                             |                            |                             |      |
| 1         | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej            | 0,00      | 20 820,00                   | 0,00                       | 0,00                        | 0,00 |
| 1         | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A. VI.                    |           | 20 820,00                   |                            |                             |      |
| 2         | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej                              |           |                             |                            |                             |      |
|           | Ogółem:                                                           | 0,00      | 20 820,00                   | 0,00                       | 0,00                        | 0,00 |

## KOSZTY

|     |                                                                  |           |      |           |      |      |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|------|------|
| II  | Koszty działalności operacyjnej                                  | 25 016,20 | 0,00 | 10 859,51 | 0,00 | 0,00 |
| 1   | Amortyzacja B.I.                                                 |           |      |           |      |      |
| 2   | Zużycie materiałów i energii B.II.                               |           |      | 4 638,78  |      |      |
| 3   | Usługi obce B.III.                                               |           |      | 6 220,73  |      |      |
| 4   | Podatki i opłaty B.IV.                                           | 25 016,20 |      |           |      |      |
| 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:                                                          | 25 016,20 | 0,00 | 10 859,51 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inna pozycja nieuwzględniona powyżej                             |           |      |           |      |      |

Ł-cia Głównego Księgowego

Z upr. WÓJTA GMINY

Elżbieta Jedrusiak

mgr Joanna Wójcik  
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                     |
| 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                     |
| II  | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                 | 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                     |

ca Głównego Księgowego

Elżbieta Jedrusiak

Z up. WÓJTA GMINY

mgr Joanna Włodarczyk  
Kierownik Referatu Oświaty