

Szkoła Podstawowa Poniki 2 11-210 Sępól		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		ADRESAT Burmistrz Sępola	
Numer identyfikacyjny REGON 001209015		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	922 073,26	881 951,31	A Fundusz	777 563,75	724 849,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 378 031,60	2 507 865,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	922 073,26	881 951,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 600 467,85	-1 783 016,57
A.II.1 Środki trwałe	922 073,26	881 951,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 600 467,85	-1 783 016,57
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	916 397,68	877 127,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 675,58	4 824,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	311 128,65	330 724,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	311 128,65	330 724,07
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	63,93	657,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 896,00	7 593,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51 995,29	58 596,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 915,00	90 738,22
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	168 619,14	173 621,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	360,71	482,40	D.II.8 Fundusze specjalne	166 258,43	173 139,51
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	166 258,43	173 139,51
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	360,71	482,40	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.II Należności krótkoterminowe	104 944,60	148 624,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	104 944,60	148 624,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 313,83	24 514,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61 313,83	24 514,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 088 692,40	1 055 573,22	Suma pasywów	1 088 692,40	1 055 573,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DS. OŚWIATY
(główny księgowy)
mgr Beata Sachańska

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

SKŁADNIK WOLSKI
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa Poniki 2 11-210 Sępól	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI	ADRESAT Burmistrz Sępopola	
Numer identyfikacyjny REGON 001209015	sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 341 781,06	2 378 031,60	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 555 822,29	1 752 969,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 555 822,29	1 752 969,50	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 519 571,75	1 623 135,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 504 003,60	1 600 467,85	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	15 568,15	22 667,53	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 378 031,60	2 507 865,72	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 600 467,85	-1 783 016,57	
III.1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
III.2. strata netto (-)	-1 600 467,85	-1 783 016,57	
III.3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)	777 563,75	724 849,15	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 DS. OŚWIATY
 mgr Barbara...
 (główny księgowy)

2022-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Szkoły
 Sławomir Wójcik
 (kierownik jednostki)

Szkola Podstawowa Poniki 2 11-210 Sępopol		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ (WARIAN PORÓWNAWCZY) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	ADRESAT Burmistrz Sępopola	
Numer identyfikacyjny REGON 001209015				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		15 567,77	22 837,53
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		15 567,77	22 837,53
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 616 036,00	1 807 854,10
B.I.	Amortyzacja		40 333,45	48 662,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii		69 461,70	105 044,76
B.III.	Usługi obce		93 593,51	54 668,05
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 089 731,82	1 233 405,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		315 125,52	361 496,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 390,00	4 176,42
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		400,00	400,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 600 468,23	-1 785 016,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	2 000,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	2 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 600 468,23	-1 783 016,57
G.	Przychody finansowe	0,38	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,38	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 600 467,85	-1 783 016,57
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 600 467,85	-1 783 016,57

GLÓWNY KSIĘGOWY
DS. OŚWIATY

mgr Beata Suchostawska
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Winiński

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA
1.2	Siedzibę jednostki
	W PONIKACH
1.3	Adres jednostki
	PONIKI 2
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	SZKOLNICTWO PODSTAWOWE
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Polityka rachunkowości wynika z ustawy o rachunkowości, Rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont i Zarządzenia z dn. 14-08-2012r. dot. zakładowej polityki rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest w oparciu o rozdz. IV ustawy o rachunkowości z zastrzeżeniem regulacji w rozporządzeniu .Amortyzacja jest liczona liniowo wg stawek z ustawy o rachunkowości. Środki trwałe poniżej 350 zł. są ewidencjonowane ilościowo. Materiały są księgowane w momencie zakupu w koszty. Na koniec roku obrotowego rzeczowe składniki aktywów obrotowych są aktywowane wg danych z inwentaryzacji.</i>
5.	Inne informacje
	BRAK INFORMACJI
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	NIE DOTYCZY
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
	<i>Według: Tabela Nr 1</i>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK INFORMACJI
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Według :Tabela Nr 2</i>
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	NIE DOTYCZY
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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)
	Według : Tabela Nr 3
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	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: według sprawozdania RB-UZ
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	Powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop, odpisy na ZFS, BHP; dodatki wiejskie; dodatkowe wyn. roczne wynoszą :1.574.611,98zł.
1.16.	Inne informacje
	BRAK INFORMACJI
2.	BRAK INFORMACJI
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	<u>NIE DOTYCZY</u>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<u>NIE DOTYCZY</u>
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	Inne informacje
	BRAK INFORMACJI
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK INFORMACJI

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DS. OŚWIATY

mgr Beata Suchanowska

.....
(główny księgowy)

.....2022-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Sławomir Woliński

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1

Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie*		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.524,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	6.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.524,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.605.038,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605.038,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	46.287,36	0,00	8.541,01	0,00	8.541,01	0,00	0,00	0,00	0,00	54.828,37
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	15.999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.999,99
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1.667.326,00	0,00	8.541,01	0,00	8.541,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.675.867,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
D.S. OŚWIATY
mgr Beata Sudopiatowska

DYREKTOR SZKOŁY
Sławomir Wolniński

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.524,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	6.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.524,00	0,00	0,00
1.1	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	688.640,97	0,00	39.270,61	0,00	39.270,61	0,00	727.911,58	916.397,68	877.127,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	40.611,78	0,00	9.392,35	0,00	9.392,35	0,00	50.004,13	5.675,58	4.824,24
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	15.999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.999,99	0,00	0,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	745.252,74	0,00	48.662,96	0,00	48.662,96	0,00	793.915,70	922.073,26	881.951,31

* przez przemieszczenie 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DS. OŚWIATY

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Benta Słachostaniska

Sławomir Woźniński

Tabela 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DS. OŚWIATY
mgr Beata Suchanowska

DYREKTOR SZKOŁY
Stefan Woliński

Tabela 3

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne	
I	2	3	4	5	6	7
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
DS. OŚWIATY
mgr Beata Suchanowska

DYREKTOR SZKOŁY
Sławomir Woźniński