

SZKOŁA PODSTAWOWA im. Mieszka I w Drzonowie

INFORMACJA DODATKOWA

Drzonowo 13, 78-133 Drzonowo
tel./fax 94 35 87 493

NIP 6711816811 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

1.1. **Nazwa jednostki** – Szkoła Podstawowa im. Mieszka I w Drzonowie

1.2. **Siedziba** – Drzonowo 13,

1.3. **Adres** – Drzonowo 13, 78-133 Drzonowo

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

URZĄD GMINY KOŁOBRZEG

Wpłynęło

Data 2020-03-30



Podpis przyjmującego

Szkoła Podstawowa w Drzonowie im. Mieszka I – nazwa skrócona SP Drzonowo - jest placówką publiczną. Została założona jako Szkoła Podstawowa w Drzonowie na podstawie orzeczenia organizacyjnego z dnia 25 września 1958 r. wydanego przez Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Kołobrzegu – wydział Oświaty. Z dniem 01 września 2014 r. szkoła weszła w skład Zespołu Szkół w Drzonowie powołanego Uchwałą Nr XLI/277/14 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 14 maja 2014 roku. Z dniem 01 września 2017 r. na mocy Uchwały Nr XXII/195/2017 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 10 lutego 2017 r. w sprawie projektu dostosowania sieci szkół podstawowych i gimnazjum, prowadzonych przez Gminę Kołobrzeg do nowego ustroju szkolnego, wprowadzonego ustawą - Prawo oświatowe Zespół Szkół w Drzonowie został przekształcony w ośmioletnią Szkołę Podstawową im. Mieszka I, z siedzibą 78-133 Drzonowo, Drzonowo 13. Organem prowadzącym jest Gmina Kołobrzeg. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Zachodniopomorski Kurator Oświaty. Szkoła jest jednostką budżetową sektora finansów publicznych.

Szkoła realizuje cele i zadania oświatowe, zapewniające kształcenie, wychowanie i opiekę w oddziałach przedszkolnych, szkole podstawowej określone w ustawie–Prawo oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Zadaniem szkoły jest pełna realizacja podstaw programowych kształcenia ogólnego z zachowaniem zalecanych form i sposobów jej realizacji i wykształcenie u uczniów wymaganych umiejętności.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Mieszka I w Drzonowie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa SP Drzonowo zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy jednostka posiada licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, których wartość netto wynosi zero. W zestawieniu aktywów wartość netto równa się cenie nabycia skorygowanej o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe za które uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Jednostka ma przekazaną w trwałą zarząd zabudowaną nieruchomość gruntową.

Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Amortyzuje się je przy zastosowaniu odpowiednich stawek, poza gruntami, których się nie umarza.

Pozostałe środki trwałe: zbiory biblioteczne i książki, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble i dywany i inne, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł, umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

W sprawozdaniu jednostki aktywa obrotowe obejmują:

a) zapasy

a) należności krótkoterminowe,

b) krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunkach bankowych).

SP Drzonowo nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio w koszty działalności jednostki. Na koniec roku dokonuje się inwentaryzacji drogą spisu z natury paliwa znajdującego się w zbiorniku autobusu szkolnego będącego w ewidencji środków trwałych.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w SP Drzonowo.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów budżetowych, oraz pozostałe przychody operacyjne. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy, zgodnie z wariantem porównawczym.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji sporządzonej na dzień 31.12.2019 r.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.

Załączniki:

- 1. Tabela Nr 1 – Zmiana wartości początkowej środków trwałych.**
- 2. Tabela Nr 2 – Zmiany stanu umorzenia środków trwałych.**
- 3. Tabela Nr 3 – Zmiana wartości początkowej WNiP.**
- 4. Tabela Nr 4 – Zmiana wartości umorzenia WNiP.**
- 5. Tabela Nr 5 – Zmiana wartości netto środków trwałych.**
- 6. Tabela Nr 6 – Zmiana wartości netto WNiP.**

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

SP Drzonowo nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Nie wystąpiły w SP Drzonowo.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 0,00 zł

Załącznik : Tabela nr 9 – grunty użytkowane wieczysto

1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

Załącznik : Tabela Nr 10 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów użyczenia.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

SP Drzonowo nie posiada papierów wartościowych.

- 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)**

W SP Drzonowo nie wystąpiły

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie występują w SP Drzonowo

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- A) powyżej 1 roku do 3 lat
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Nie występują w SP Drzonowo.

- 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 występują w SP Drzonowo

- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują w SP Drzonowo

- 1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie występują w SP Drzonowo

- 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.**

SP Drzonowo nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

SP Drzonowo nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 253 520,66 zł,
w tym :

Odprawy emerytalne i rentowe – 77 991,42 zł

Nagrody jubileuszowe – 45 873,90 zł

Świadczenia z ZFŚS : zapomogi, urlopowe i inne – 121 935,61 zł

Inne świadczenia pracownicze : BHP, fundusz zdrowotny dla nauczycieli i emerytów –
7 719,73 zł.

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w SP Drzonowo

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

Nie wystąpiły w SP środki trwale w budowie

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

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

Wzajemne rozliczenia – Tabela Nr 17

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Jawdyk

.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Irena Pietrzykowska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego | |
|------|---|---|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|---|--------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | |
| 1. | Grunty | 76 134,00 | | | | | | | | | | 76 134,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 950 387,51 | | | | | | | | | | 3 950 387,51 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 198 741,48 | 695,00 | | | | 695,00 | | | | | 199 436,48 |
| 4. | Środki transportu | 289 140,00 | 799 500,00 | | | | 799 500,00 | | | | | 1 088 640,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 877 141,85 | 27 670,64 | | | | 27 670,64 | | | | | 904 812,49 |
| 6. | Inne środki trwałe - zbiory biblioteczne | 136 643,61 | 15 335,67 | | | | 15 335,67 | | | | | 151 979,28 |
| | RAZEM: | 5 528 188,45 | 843 201,31 | | | | 843 201,31 | | | | | 6 371 389,76 |

DYREKTOR SZKOŁY

Irena Pietrzykowska
mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | |
|------|---|--|---|----------------------------|--------------|--------------------|------------|--------------|------|---------------------|------|--|--------------|
| | | | Amortyzacja/ umorzenie za okr. Sprawozdaw | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | | |
| 1. | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | | | | |
| 1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 736 508,99 | 102 062,67 | | | | 102 062,67 | | | | | | 1 838 571,66 |
| 2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 171 209,86 | 10 152,32 | | | | 10 152,32 | | | | | | 181 362,18 |
| 3. | Środki transportu | 289 140,00 | 53 300,00 | | | | 53 300,00 | | | | | | 342 440,00 |
| 4. | Inne środki trwałe | 860 659,09 | 31 186,13 | | | | 31 186,13 | | | | | | 891 845,22 |
| 5. | Inne środki trwałe- zbior biblioteczne | 136 643,61 | 15 335,67 | | | | 15 335,67 | | | | | | 151 979,28 |
| 6. | RAZEM: | 3 194 161,55 | 212 036,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 212 036,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 406 198,34 |

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 3. Zmiana wartości początkowej WNIP

| Lp. | WNIP - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|---|-----------|
| | | | Nabywanie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 23 881,79 | 505,00 | | | 505,00 | | | | | | 24 386,79 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 20 152,66 | 1953,54 | | | 1953,54 | | | | | | 22 106,20 |
| | RAZEM: | 44034,45 | 2458,54 | 0 | 0 | 2458,54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46492,99 |

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 4. Zmiana wartości umorzenia WNIP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|--|---------------------------------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|------|---------------------|--|-----------|
| | | | Amortyzacja/ umorzenie za okr. Spraw. | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | | |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 23 881,79 | 505,00 | | | 505,00 | | | | | | 24 386,79 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 20 152,66 | 1 953,54 | | | 1 953,54 | | | | | | 22 106,20 |
| | RAZEM: | 44 034,45 | 2 458,54 | 0,00 | 0,00 | 2 458,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 492,99 |

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 5. Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|--|
| 1. | Grunty | 76 134,00 | 76 134,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 213 878,52 | 2 111 815,85 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 27 531,62 | 18 074,30 |
| 4. | Środki transportu | | 746 200,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 16 482,76 | 12 967,27 |
| RAZEM: | | 2 334 026,90 | 2 965 191,42 |

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego |
|---------------|---|--|--|
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM: | | 0,00 | 0,00 |

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Dane gruntów użytkowanych wieczysto | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego |
|---------------|-------------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| 1. | Nie dotyczy | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | | | 0,00 |
| RAZEM: | | 0,00 | | | 0,00 |

DYREKTOR SZKOŁY
Irena Fiedrzykowska
 mgr Irena Fiedrzykowska

Tabela nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Lp. | Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|-----|--|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 1. | Zestawy komputerowe | 96 432,00 | | | 96 432,00 |
| 2. | Wyposażenie Sali "Różnorodności biologicznej" | 72 145,65 | | | 72 145,65 |
| 3. | | | | | |
| 4. | | | | | |
| | RAZEM: | 168 577,65 | | | 168 577,65 |

DYREKTOR SZKOŁY

Irena Pietrzykowska
mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 17. 1: WYŁĄCZENIA DO BILANSU

| Lp. | Tytuł wyłączenia | Pozycja sprawozdania finansowego | JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA | |
|-----|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--|
| | | | Gmina Kołobrzeg | |
| 1. | Należności z tyt. dostaw i usług | B./II./1. | 0,00 | |
| 2. | Pozostałe należności | B./II./4. | 0,00 | |
| 3. | Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | D./II./1. | 0,00 | |
| 4. | Pozostałe zobowiązania | D./II.5. | 0,00 | |

DYREKTOR SZKOŁY



mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 17. 2. : WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

| Lp. | Tytuł wyłączenia | Pozycja sprawozdania finansowego | JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA | | |
|-----|--|----------------------------------|-------------------------|--|--|
| | | | Gmina Kołobrzeg | | |
| 1. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | A./VI. | 26 116,17 | | |
| 2. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | A./V. | | | |
| 3. | Dotacje | D./II. | | | |
| 4. | Inne przychody operacyjne | D./III. | | | |
| 5. | Zużycie materiałów i energii | B./II. | | | |
| 6. | Usługi obce | B./III. | | | |
| 7. | Podatki i opłaty | B./IV. | 9 728,00 | | |
| 8. | Pozostałe koszty rodzajowe | B./VII. | | | |
| 9. | Pozostałe koszty operacyjne | E./II. | | | |

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Irena Pietrzykowska

Tabela nr 17. 3.: WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

| Lp. | Tytuł wyłączenia | Pozycja sprawozdania finansowego | JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA | |
|-----|--|----------------------------------|-------------------------|--|
| | | | Gmina Kołobrzeg | |
| 1. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 1./1.2. | 9 728,00 | |
| 2. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 1./1.6. | 799 500,00 | |
| 3. | Zrealizowane dochody budżetowe | 2./2.2 | 26 335,71 | |
| 4. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 2./2.6 | | |

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Irena Pietrzyńska