

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Mieszka I w Drzonowie
1.2	siedzibę jednostki
	Drzonowo 13, 78-133 Drzonowo
1.3	adres jednostki
	Drzonowo 13, 78-133 Drzonowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>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.</p> <p>Organem prowadzącym jest Gmina Kołobrzeg. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Zachodniopomorski Kurator Oświaty. Szkoła jest jednostką budżetową sektora finansów publicznych.</p> <p>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.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej im. Mieszka I w Drzonowie składa się z:</p> <p>a) Bilansu (jednostki budżetowej).</p> <p>b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).</p> <p>c) Zestawienia zmian w funduszu jednostki.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.).</p>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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:</p> <p><b>1)</b> określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</p> <p><b>2)</b> metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</p> <p><b>3)</b> sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:</p> <p><b>a)</b> zakładowy plan kont ustalający:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wykaz kont księgi głównej,</li> <li>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</li> <li>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</li> </ul> <p><b>b)</b> wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</p> <p><b>c)</b> opis systemu komputerowego,</p> <p><b>d)</b> system ochrony danych i ich zbiorów.</p> <p>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 księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa SP Drzonowo zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p>

	<p><u>Aktywa obrotowe</u>  W sprawozdaniu jednostki aktywa obrotowe obejmują:  a) należności krótkoterminowe,  b) krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunkach bankowych).</p> <p>SP Drzonowo nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty działalności jednostki.  Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.  Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u>  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.</p> <p><u>Fundusz jednostki</u>  Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><u>Fundusze specjalne</u>  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.</p>
5.	inne informacje
	<p><u>Wynik finansowy</u>  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 i przychody finansowe. 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 31.12.2025 r.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p>
	- informacje wg. załącznika nr 1, nr 2, nr 3, nr 4, nr 5, nr 6.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku 2025 w jednostce nie dokonano odpisów aktualizujących.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada.
1.5.	wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 10.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W jednostce nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W roku 2025 jednostka nie tworzyła rezerw.
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
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
c)	powyżej 5 lat
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 17.
1.16.	inne informacje
	Brak.

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku 2025 w jednostce nie wystąpiły.
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.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia wg. Załącznika nr 18.

Monika Staszewska  
(Główny księgowy)

23.03.2026 r., Drzonowo  
(Data i miejsce)

Irena Pietrzykowska  
(Kierownik jednostki)

**Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych**

Lp.	Środki trwale - 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	55 200,00 zł			0,00 zł	0,00 zł				0,00 zł	55 200,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 844 045,79 zł				0,00 zł				0,00 zł	3 844 045,79 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	713 014,87 zł	19 636,97 zł			19 636,97 zł				0,00 zł	732 651,84 zł
4.	Środki transportu	801 699,00 zł				0,00 zł				0,00 zł	801 699,00 zł
5.	Inne środki trwałe	1 236 318,39 zł	99 731,69 zł			99 731,69 zł				0,00 zł	1 336 050,08 zł
6.	Inne środki trwałe - zbiory biblioteczne	190 263,71 zł	8 425,05 zł			8 425,05 zł				0,00 zł	198 688,76 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>6 840 541,76 zł</b>	<b>127 793,71 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>127 793,71 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>6 968 335,47 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**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
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 949 310,47 zł	98 413,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	98 413,23 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 047 723,70 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	689 542,25 zł	22 990,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 990,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	712 532,45 zł
4.	Środki transportu	801 699,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	801 699,00 zł
5.	Inne środki trwałe	1 234 413,15 zł	101 636,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	101 636,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 336 050,08 zł
6.	Inne środki trwałe - zbiory biblioteczne	190 263,71 zł	8 425,05 zł			8 425,05 zł				0,00 zł	198 688,76 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>4 865 228,58 zł</b>	<b>231 465,41 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>231 465,41 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>5 096 693,99 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**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
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 571,34 zł	1 229,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 229,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	38 800,34 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	22 106,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 106,20 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>59 677,54 zł</b>	<b>1 229,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 229,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>60 906,54 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jkednostki

**Tabela nr 4. Zmiana wartości umorzenia WNiP**

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 571,34 zł	1 229,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 229,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	38 800,34 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	22 106,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 106,20 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>59 677,54 zł</b>	<b>1 229,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 229,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>60 906,54 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**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	55 200,00 zł	55 200,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 894 735,32 zł	1 796 322,09 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 472,62 zł	20 119,39 zł
4.	Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
5.	Inne środki trwałe	1 905,24 zł	0,00 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>1 975 313,18 zł</b>	<b>1 871 641,48 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**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 zł	0,00 zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**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.		0,00		0	0,00
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**Tabela nr 17. Wyłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wyłaconych świadczeń pracowniczych	Kwota wyłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	33 522,89 zł
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł
3.	Świadczenia z ZFŚS : urlopowe, zapomogi i inne	169 260,00 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze (m.in. BHP, f.zdrowotny nauczycieli)	8 920,00 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>211 702,89 zł</b>

Sporządził:  
Monika Staszowska  
Główny księgowy

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

23.03.2026 r.  
Drzonowo

**Tabela nr 18. 1: WYŁĄCZENIA DO BILANSU**

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

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**Tabela nr 18. 2. : WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA			
			Gmina Kołobrzeg			
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	<b>A./VI.</b>	56 014,00			
2.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	<b>A./V.</b>	0,00			
3.	Dotacje	<b>D./II.</b>	0,00			
4.	Inne przychody operacyjne	<b>D./III.</b>	1 213,00			
5.	Zużycie materiałów i energii	<b>B./II.</b>	0,00			
6.	Usługi obce	<b>B./III.</b>	0,00			
7.	Podatki i opłaty	<b>B./IV.</b>	1 935,00			
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	<b>B./VII.</b>	0,00			
9.	Pozostałe koszty operacyjne	<b>E./II.</b>	0,00			
10.	Przychody finansowe - odsetki	<b>G./II</b>	64,04			

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki

**Tabela nr 18. 3.: WYŁĄCZENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI**

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA		
			Gmina Kołobrzeg		
1.	Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>1./1.2.</b>	1 935,00		
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	<b>1./1.6.</b>			
3.	Zrealizowane dochody budżetowe	<b>2./2.2</b>	57 240,74		
4.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	<b>2./2.6</b>			

Sporządził:  
Monika Staszewska  
Główny księgowy

23.03.2026 r.  
Drzonowo

Irena Pietrzykowska  
Kierownik jednostki