

Szkola w Kielcach nr 9  
 im. Adolfa Dygasińskiego  
 w Kielcach  
 25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6  
 tel. 41 36 76 793  
 NIF 959-15-73-719 Regon 000694764

Numer identyfikacyjny REGON  
 000694764

# BILANS

jednostki budżetowej i samorządowego  
 zakładu budżetowego  
 sporządzony  
 na dzień **31.12.2018 r**

Adresat

**PREZYDENT MIASTA  
 KIELCE**

MIASTO KIELCE  
 Wydział Budżetu

21-03-2019

SEKRETARKA

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwale</b>  | <b>794 368,48</b>     | <b>813 181,87</b>   | <b>A. Fundusze</b>   | <b>427 654,16</b>     | <b>407 623,72</b>   |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 4 654 892,64          | 4 869 834,86        |
| II. Rzeczowe aktywa trwale   | 794 368,48            | 813 181,87          | II. Wynik finansowy netto (+,-)  | -4 227 238,48         | -4 462 211,14       |
| 1. Środki trwale   | 794 368,48            | 813 181,87          | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 0,00                  | 0,00                | 2. Strata netto (-)  | -4 227 238,48         | -4 462 211,14       |
| 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   | 651 292,94            | 693 422,88          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 143 075,54            | 119 758,99          | B. Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | C. Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 377 536,26            | 412 282,08          |
| 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   | 377 536,26            | 412 282,08          |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 4 594,62              | 12 702,78           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 17 528,00             | 20 212,00           |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń   | 128 315,90            | 141 217,11          |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 223 811,62            | 237 166,86          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00                  | 0,00                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| B. Aktywa obrotowe   | 10 821,94             | 6 723,93            | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| I. Zapasy  | 4 710,56              | 3 284,64            | 8. Fundusze specjalne  | 3 286,12              | 983,33              |
| 1. Materiały   | 4 710,56              | 3 284,64            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 3 286,12              | 983,33              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00                | 8.2. Inne fundusze   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00                | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                  | 0,00                |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>2 825,26</b>       | <b>2 357,96</b>     |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 2 095,06              | 2 217,56            |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Pozostałe należności  | 730,20                | 140,40              |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | <b>3 286,12</b>       | <b>1 081,33</b>     |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 3 286,12              | 1 081,33            |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu   | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>805 190,42</b>     | <b>819 905,80</b>   | <b>Suma pasywów</b> | <b>805 190,42</b>     | <b>819 905,80</b>   |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Michalak*

.....  
główny księgowy

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

*Władysław Michalak*  
.....  
kierownik jednostki

| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br/> <b>Szkoła Podstawowa nr 9</b><br/> <i>im. Adolfa Dygasińskiego</i><br/> w Kielcach<br/> 25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6<br/> tel. 41 36 76 793<br/> NIP 959-15-73-719 Regon 000694764<br/> Numer identyfikacyjny REGON<br/> <b>000694764</b></p> | <b>RACHUNEK ZYSKÓW I<br/> STRAT</b><br>jednostki<br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony<br>na dzień <b>31.12.2018 r</b> | <p>Adresat<br/> <b>PREZYDENT MIASTA<br/> KIELCE</b><br/> Dział Budżetu<br/> 21-03-2019</p> |
|--|--|--|
| Treść  | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec roku bieżącego  |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej  | 129 377,21   | 130 168,05   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 129 373,00   | 130 168,05   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   | 0,00   | 0,00   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  | 0,00   | 0,00   |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00   |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00   | 0,00   |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 4,21   | 0,00   |
| B. Koszty działalności operacyjnej   | 4 391 318,22   | 4 618 338,62   |
| I. Amortyzacja   | 29 198,27  | 37 280,08  |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 354 700,97   | 348 669,64   |
| III. Usługi obce   | 90 146,49  | 78 655,18  |
| IV. Podatki i opłaty   | 17 257,66  | 17 257,66  |
| V. Wynagrodzenia   | 3 104 862,22   | 3 298 287,41   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 794 141,64   | 837 015,94   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 1 010,97   | 1 172,71   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00   |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00   | 0,00   |
| X. Pozostałe obciążenia  | 0,00   | 0,00   |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)  | -4 261 941,01  | -4 488 170,57  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne  | 34 559,98  | 25 896,00  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 2 671,20   | 0,00   |
| II. Dotacje  | 0,00   | 0,00   |
| III. Inne przychody operacyjne   | 31 888,78  | 25 896,00  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00   | 0,00   |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku  | 0,00   | 0,00   |
| II. Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00   | 0,00   |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)  | -4 227 381,03  | -4 462 274,57  |
| G. Przychody finansowe   | 164,72   | 186,57   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00   | 0,00   |
| II. Odsetki  | 164,72   | 186,57   |
| III. Inne  | 0,00   | 0,00   |
| H. Koszty finansowe  | 22,17  | 25,14  |
| I. Odsetki   | 22,17  | 0,00   |
| II. Inne   | 0,00   | 25,14  |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)  | -4 227 238,48  | -4 462 113,14  |
| J. Podatek dochodowy   | 0,00   | 0,00   |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)   | 0,00   | 98,00  |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)   | -4 227 238,48  | -4 462 211,14  |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Michałak*  
główny księgowy

2019-03-20  
rok, miesiąc, dzień

TA BUDŻET SZKOŁY  
*Edyta...*  
kierownik jednostki



Szkoła Podstawowa nr 9

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br/>                 Szkoła Podstawowa nr 9<br/>                 w Kielcach<br/>                 25-120 Kielce, ul. Długosińskiego 6<br/>                 tel. 41 36 76 793<br/>                 NIP 959-15-73-719 Regon 000694764</p> | <p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r</b></p> | <p>URZĄD MIASTA KIELCE<br/>                 Wydział Budżetu<br/>                 PREZYDENT MIASTA KIELCE<br/>                 25-02-2019<br/>                 SEKRETARKA<br/>                 mgr Aleksandra Zawadzka</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON 000694764</p>   |  |   |

| Treść   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 4 461 548,29                     | 4 654 892,64                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 4 386 775,33                     | 4 525 642,01                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 4 266 775,34                     | 4 455 912,99                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.4. Środki na inwestycje   | 119 999,99                       | 69 729,02                     |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.10. Inne zwiększenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 4 193 430,98                     | 4 310 699,79                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 4 070 755,58                     | 4 227 238,48                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 2 675,41                         | 96,74                         |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 119 999,99                       | 69 729,02                     |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2.9. Inne zmniejszenia  | 0,00                             | 13 635,55                     |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)   | 4 654 892,64                     | 4 869 834,86                  |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   | -4 227 238,48                    | -4 462 211,14                 |
| 1. zysk netto(+)  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. strata netto (-)   | -4 227 238,48                    | -4 462 211,14                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                             | 0,00                          |
| IV. Fundusz (II+,- III)   | 427 654,16                       | 407 623,72                    |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Katarzyna Michalak*

.....  
 główny księgowy

2019-02-25  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY  
*mgr Elżbieta Dułala*  
 .....  
 kierownik jednostki



## Szkoła Podstawowa nr 9

im. Adolfa Dygasińskiego  
w Kielcach

25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6  
tel. 41 36 76 703

NIP 959-15-73-719 Regon 000694764

(nazwa jednostki organizacyjnej)



Załącznik Nr 15  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

### Informacja dodatkowa

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 9 IM. ADOLFA DYGASIŃSKIEGO W KIELCACH  |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | 25-120 KIELCE, UL. ADOLFA DYGASIŃSKIEGO 6   |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | 25-120 KIELCE, UL. ADOLFA DYGASIŃSKIEGO 6   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | <b>PKD 85.60Z - Działalność wspomagająca edukację</b>   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | 01.01.2018 – 31.12.2018   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|     | NIE DOTYCZY   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | Ewidencja księgowa w Szkole podstawowej nr 9 im. Adolfa Dygasińskiego w Kielcach prowadzona jest techniką komputerową z wykorzystaniem programu komputerowego finansowo-księgowego pod nazwą Księgowość Optivum, wchodzącego w skład PAKIETU OPTIVUM. Zakładowy plan kont obejmuje konta syntetyczne i analityczne oraz konta bilansowe i pozabilansowe na poziomie jednostki.<br>Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego.<br>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.<br>Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.<br>Sprawozdawczość budżetową jednostki określa rozporządzenie Ministra Finansów z 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 roku poz. 119).<br>Sprawozdawczość finansową jednostki określa rozporządzenie Ministra Finansów z 5 lipca 2010 |

roku w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (j.t. Dz. U. z 2013 roku poz. 289).

Sprawozdawczość jednostki w zakresie ogółu operacji finansowych określa rozporządzenie Ministra Finansów z 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 z późn.zm.).

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych, w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego, z zastrzeżeniem, że rejestracja tych operacji gospodarczych nastąpiła na podstawie dokumentów księgowych opatrzonych datą wpływu do głównego księgowego przynajmniej o 2 dni wcześniejszą niż data sporządzenia tych sprawozdań.

Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się, materiały, które odnosi się w koszty na konto 401 w momencie ich nabycia.

Materiały pozostające na stanie komórek organizacyjnych w jednostce na dzień 31 grudnia ujmują się na koncie 310, według wartości wynikających z ostatniego lub ostatnich dowodów zakupu, na podstawie protokołu sporządzonego w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu tych „materiałów”, które ujęte zostały „na bieżąco” na koncie 401.

Salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne.

Stosownie do treści art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej, odsetek nie nalicza się od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Poczta Polska Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej.

Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze środków trwałych prowadzonej techniką ręczną i w formie indywidualnych kart poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się w tablicach amortyzacyjnych środków trwałych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości określonej w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 020 oraz w księdze prowadzonej techniką ręczną.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w tablicach amortyzacyjnych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w kartach analitycznych poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.

Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł i równej lub wyższej niż 350,00 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej z wykorzystaniem techniki ręcznej i księguje się na koncie 013.

Pozostałe środki trwałe, o których mowa w ust. 1, umarzone są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072.

Sprzęt audiowizualny, sprzęt komputerowy i pamięci przenośne oraz dyski zewnętrzne, elektronarzędzia, odkurzacze, meble, kalkulatory, mikrofony, kamery, drabiny, urządzenia i sprzęt muzyczny, plastyczny i techniczny powyżej kwoty 350,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej z wykorzystaniem techniki ręcznej i księguje się na koncie 013.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 350,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, z wyłączeniem ujętych w ust. 3, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej; prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa.

Materiały biurowe, środki czystości i sprzęt ochrony osobistej oraz publikacje podręczne służące do bieżącej pracy ewidencjonuje się ilościowo, a ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu; składniki te przekazywane są pracownikom.

Drobny sprzęt bez względu na jego wartość jednostkową nie podlega ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł podlegają ewidencji na



koncie 020 oraz w księdze prowadzonej techniką ręczną.

Wartości niematerialne i prawne, o których mowa w ust. 7, umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 402 i 072.

Ewidencja szczegółowa wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest według poszczególnych tytułów wartości niematerialnych i prawnych oraz z podziałem na umarżane jednorazowo i w czasie (stopniowo).

Przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem wartości.

Księgi rachunkowe

1. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:
  - 1) dziennik
  - 2) księgę główną;
  - 3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna);
  - 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Zapisy w księgach rachunkowych powinny być dokonane w sposób zapewniający ich trwałość, przez czas nie krótszy od wymaganego do przechowywania ksiąg rachunkowych.

Zasady prowadzenia dziennika

- operacje gospodarcze, które wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w dzienniku chronologicznie,
- zapisy w dzienniku numerowane są kolejno, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów w dzienniku (obroty) liczone są w sposób ciągły,
- obroty dziennika zgodne są z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Zbiór danych kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej) stanowi zbiór zapisów w porządku systematycznym z zachowaniem chronologii, na kontach przewidzianych w zakładowym planie kont; zapisy na kontach księgi głównej dokonywane są zgodnie z zasadą podwójnego zapisu i równoległe z zapisami w dzienniku, a obroty wszystkich kont księgi głównej powinny być zgodne z sumą obrotów dziennika.

Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca i obowiązkowo na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, zestawienie obrotów i sald.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna):

Konta ksiąg pomocniczych powinny być prowadzone co najmniej dla:

- a) środków trwałych (011), wartości niematerialnych i prawnych (020) oraz dokonywanych od nich odpisów umorzeniowych (071), których ewidencja prowadzona jest również w tablicach amortyzacyjnych sporządzanych za kolejne lata obrotowe w kartach analitycznych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- b) pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013, wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na koncie 020, o wartości nieprzekraczającej 3500,00 zł, oraz dokonywanych od nich odpisów umorzeniowych ewidencjonowanych na koncie 072,
- c) rozrachunków z kontrahentami,
- d) rozrachunków z pracownikami,
- e) pozostałych rozrachunków,
- f) kosztów i przychodów, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz innych istotnych dla jednostki składników majątku lub źródeł jego finansowania.

Sumy sald kont pomocniczych powinny być zgodne z saldami właściwych kont księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełniące funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną prowadzone są z zachowaniem zasady zapisu jednokrotnego, a zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów; zapisy dokonane na kontach pozabilansowych nie podlegają uzgodnieniu z zapisami dokonanymi w innych urządzeniach ewidencyjnych.

Konta pozabilansowe:

910 - Obce środki trwale użytkowane na podstawie umów cywilnoprawnych

975 – Wydatki strukturalne

976 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami

- 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych
- 981 – Plan finansowy niewygasających wydatków
- 998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999 – Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Zapisy w księgach rachunkowych powinny być wydrukowane lub przeniesione na inny nośnik danych, a na koniec każdego miesiąca sporządzone wydruki.

Metody i terminy przeprowadzania inwentaryzacji składników majątku oraz zasady jej dokumentowania, a także rozliczania różnic inwentaryzacyjnych określa treść art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz obowiązująca w jednostce Instrukcja Inwentaryzacyjna

1. W jednostce przeprowadza się inwentaryzację w trzech następujących formach:

- 1) spis z natury, który polega na oglądzie rzeczowych składników majątku i ich zliczeniu lub zważeniu oraz porównaniu stanu rzeczywistego (realnego) ze stanem ewidencyjnym, a następnie na wycenie różnic inwentaryzacyjnych; spis z natury dotyczy także składników majątku, będących własnością innych jednostek, powierzonych jednostce do używania, przechowania, sprzedaży lub do przetwarzania, a kopie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie spisu z natury tych składników majątku należy przesłać do jednostki będącej ich właścicielem,
- 2) potwierdzenie sald, które polega na uzgodnieniu z kontrahentami i z bankami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów, co oznacza potwierdzenie zgodności ich stanu z wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych jednostki, a także wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic, uzgodnionych przez obie strony; potwierdzenie zgodności stanu podpisuje kierownik jednostki, a zgłoszenie zastrzeżeń do wysokości stanu lub jego potwierdzenie powinno odbyć się również w formie pisemnej,
- 3) weryfikacja polegająca na porównaniu danych zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych jednostki z odpowiednimi dokumentami, a następnie ustalenie realnej wartości weryfikowanych składników aktywów lub pasywów.

Inwentaryzacji w formie potwierdzenia sald nie stosuje się w odniesieniu do:

- 1) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- 2) należności od pracowników,
- 3) należności z tytułów publicznoprawnych,
- 4) należności wątpliwych i spornych,
- 5) innych składników aktywów i pasywów, których potwierdzenie stanu z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe.

Inwentaryzacją w formie weryfikacji obejmuje się składniki aktywów i pasywów, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, w tym: wartości niematerialne i prawne, materiały i towary w drodze oraz dostawy niefakturowane, środki pieniężne w drodze, fundusze własne i fundusze specjalne, rezerwy i przychody przyszłych okresów, inne rozliczenia międzyokresowe.

Ustala się następujące terminy inwentaryzacji:

- co 4 lata: nieruchomości zaliczone do środków trwałych oraz inwestycje znajdujące się na terenie strzeżonym, inne środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie;
- co 2 lata: zapasy materiałów znajdujących się na strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
- na koniec każdego roku obrotowego: pozostałe składniki aktywów i pasywów (w tym: aktywa będące własnością innych jednostek i aktywa objęte wyłącznie ewidencją ilościową);
- każdorazowo:
  - w dniu, w którym następuje zmiana osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone jej mienie,
  - w sytuacji wystąpienia wypadków losowych, kradzieży, włamania lub innych zdarzeń, w wyniku których nastąpiło lub zachodzi podejrzenie, że mogło nastąpić naruszenie
  - stanu składników majątku pozostających we władaniu jednostki.

Inwentaryzację przeprowadza się również na dzień zakończenia działalności przez jednostkę oraz na dzień poprzedzający postawienie jej w stan likwidacji.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

1. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
4. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku, t. j. Dz. U. z 2000 roku Nr 54, poz. 654 z późn. zm.).
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia danego roku.
6. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie), zbiory biblioteczne.
8. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, budynki, budowle, maszyny i urządzenia.
9. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
  - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

11. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Załącznik Nr 1 do ustawy).
12. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
13. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
14. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
15. Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne (ustawa z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach, Dz. U. Nr 85 poz. 539 z późn. zm.). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp.
16. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. Nr 205, poz. 1283). Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
17. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
18. Zapasy obejmują materiały. W skład aktywów obrotowych wchodzi zapasy. W jednostce występują zapasy w magazynie opału i spożywczym, czyli materiały i produkty żywnościowe nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Wycenia się je według ich wartości ewidencyjnej na dzień bilansowy równym cenom nabycia lub zakupu. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.
19. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy

# Szkoła Podstawowa nr 9

im. Adolfa Dygasińskiego

w Kielcach  
25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6  
tel. 41 36 76 793  
NIP 959-15-73-719 Regon 000000000

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).</p> <p>20. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>21. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 roku.</p> <p>22. Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>23. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku, wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnym lat.</p> <p>1. Ustalanie wyniku finansowego w jednostce następuje zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat i odbywa się na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>2. Ewidencja kosztów działalności jednostki prowadzona jest w zespole 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzaju kosztów.<br/>W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone, faktury, rachunki, które wpływają do jednostki po sporządzeniu sprawozdania odnosi się w koszty w następnym miesiącu</p> <p>1. W celu zapewnienia ochrony zbiorów ksiąg rachunkowych kompletne księgi rachunkowe drukuje się nie później niż na koniec roku obrotowego; za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.</p> <p>2. W celu zapewnienia ochrony dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą o rachunkowości, ustala się (stosownie do art. 74) następujące zasady ich przechowywania:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) księgi rachunkowe – 5 lat,</li> <li>2) karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – przez okres wymaganego dostępu do tych informacji, wynikający z przepisów emerytalnych, rentowych oraz podatkowych, nie krócej jednak niż 5 lat,</li> <li>3) dowody księgowe dotyczące wpływów ze sprzedaży detalicznej – do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy, nie krócej jednak niż do dnia rozliczenia osób, którym powierzono składniki aktywów objęte sprzedażą detaliczną,</li> <li>4) dowody księgowe dotyczące środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów oraz umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym lub objętych postępowaniem karnym albo podatkowym – przez 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym operacje, transakcje i postępowanie zostały ostatecznie zakończone, spłacone, rozliczone lub przedawnione.</li> </ol> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | NIE WYSTĘPUJE  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |

# Szkoła Podstawowa nr 9

im. Adolfa Dygasińskiego

w Kielcach

25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6

tel. 41 36 76 793

NIP 959-15-73-719 Regon 000894764

|      |   |
|------|---|
| 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 |
|      | Załącznik Nr 16 i 17<br><br>Załącznik Nr 17 – dokonano korekty za rok 2017, gdyż pomyłkowo dokonano likwidacji o wartości początkowej środka trwałego, który nie był całkowicie umorzony.   |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|      | NIE WYSTĘPUJE   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |
|      | Załącznik Nr 18   |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |
|      | Załącznik Nr 19   |
| 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  |
|      | Załącznik Nr 20   |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|      | Załącznik Nr 21   |
| 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)   |
|      | Załącznik Nr 22   |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,  |

# Szkoła Podstawowa nr 9

im. Adolfa Dygasińskiego

w Kielcach

25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6

tel. 41 36 76 793

NIP 959-15-73-719 Regon 000694764

| zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |  |
|---|--|
|   | Załącznik Nr 23  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)  | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|   | Załącznik Nr 24  |
| b)  | powyżej 3 do 5 lat   |
|   | Załącznik Nr 24  |
| c)  | powyżej 5 lat  |
|   | Załącznik Nr 24  |
| 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 WYSTĘPUJE  |
| 1.11.   | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|   | NIE WYSTĘPUJE  |
| 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 WYSTĘPUJE  |
| 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.   | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |

**Szkoła Podstawowa nr 9***im. Adolfa Dygasińskiego*

w Kielcach

25-120 Kielce, ul. Dygasińskiego 6

tel. 41 36 76 79

NIP 859-15-73-719 Regon 000694764

|       |   |
|-------|---|
|       | NIE WYSTĘPUJE   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 129 261,00 zł   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | NIE DOTYCZY   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | NIE WYSTĘPUJE   |
| 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   |
|       | Załącznik Nr 25   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | NIE WYSTĘPUJE   |
| 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 WYSTĘPUJE   |
| 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   |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Katarzyna Michalak.....  
(główny księgowy)

25.02.2019 r.

.....  
(data)

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Elżbieta Dudala.....  
(kierownik jednostki)



**Szkoła Podstawowa nr 9**

im. Adolfa Dygasńskiego

w Kielcach

25-120 Kielca ul. Dygasńskiego 6

NIP 695-19-728-719 KRS 0006947731

(nazwa jednostki organizacyjnej)

URZĄD MIASTA KIELCE  
Wydział Budżetu

WPLYNEŁO  
04-04-2019

Załącznik Nr 16  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp.                | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | 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                     | Nabywanie         | Przemieszczenie (pomiędzy jednostkami) |   | Zbycie                            | Likwidacja (pomiędzy jednostkami) | Przemieszczenie (pomiędzy jednostkami) |   |  |
| 1                  | 2   | 3   | 4                                | 5                 | 6                                      | 7   | 8                                 | 9                                 | 10                                     | 11  | 12   |
| 1.                 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                     | 40 630,06   | 0,00                             | 249,00            | 0,00                                   | 249,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 40 879,06  |
| 2.                 | ŚRODKI TRWAŁE                                       | 2 543 862,45  | 0,00                             | 124 924,35        | 0,00                                   | 124 924,35                                      | 0,00                              | 18 078,99                         | 0,00                                   | 18 078,99   | 2 650 707,81   |
| 1)                 | Grunty  | 0,00  | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00   |
| 2)                 | Budynki i lokale                                    | 1 488 802,19  | 0,00                             | 69 729,02         | 0,00                                   | 69 729,02                                       | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 1 558 531,21   |
| 3)                 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 249 444,78  | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 249 444,78   |
| 4)                 | Kotły i maszyny energetyczne                        | 124 499,99  | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 124 499,99   |
| 5)                 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 17 072,58   | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 17 072,58  |
| 6)                 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 22 446,46   | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 22 446,46  |
| 7)                 | Urządzenia techniczne                               | 16 365,53   | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 16 365,53  |
| 8)                 | Środki transportu                                   | 0,00  | 0,00                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00   |
| 9)                 | Inne środki trwałe                                  | 625 230,92  | 0,00                             | 55 195,33         | 0,00                                   | 55 195,33                                       | 0,00                              | 18 078,99                         | 0,00                                   | 18 078,99   | 662 347,26   |
| <b>RAZEM (1+2)</b> |   | <b>2 584 492,51</b>                                   | <b>0,00</b>                      | <b>125 173,35</b> | <b>0,00</b>                            | <b>125 173,35</b>                               | <b>0,00</b>                       | <b>18 078,99</b>                  | <b>0,00</b>                            | <b>18 078,99</b>                                  | <b>2 691 586,87</b>  |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Michalak*  
(data i podpis głównego księgowego)

04.04.2019 r.

DYREKTOR SZKOŁY

*mgr Elżbieta Dudała*  
(podpis kierownika jednostki)

# Szkoła Podstawowa nr 9

im. Adolfa Dygasińskiego

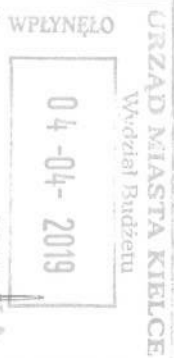
w Kielcach

25-126 Kielce, ul. Dygasińskiego 6

tel. 41 36 76 793

NIP 959-19-73-719, REGON 000099459-4

nazwa jednostki organizacyjnej



Załącznik Nr 17  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018

| Lp.         | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |          | Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8) | Wartość netto składników aktywów (zgodna z bilansem) |  |
|-------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|----------|--------------------------------------|------------------------|--|--|--|
|             |   |  | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne     |                                      |                        |  | stan na początek roku obrotowego minus umorzenie     | stan na koniec roku obrotowego minus umorzenie |
| 1           | 2   | 3  | 4                                   | 5                           | 6        | 7                                    | 8                      | 9  | 10   | 11   |
| 1.          | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                     | 40630,06                                     | 0                                   | 0                           | 249,00   | 249,00                               | 0                      | 40879,06   | 0  | 0  |
| 2.          | ŚRODKI TRWAŁE                                       | 1749493,97                                   | 0                                   | 37280,08                    | 82466,43 | 119746,51                            | 31714,54               | 1837525,94   | 794368,48  | 813181,87                                      |
| 1)          | Grunty  | 0  | 0                                   | 0                           | 0        | 0                                    | 0                      | 0  | 0  | 0  |
| 2)          | Budynki i lokale                                    | 906776,83                                    | 0                                   | 20710,60                    | 0        | 20710,60                             | 0                      | 927487,43  | 582025,36  | 631043,78                                      |
| 3)          | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 180177,20                                    | 0                                   | 6888,48                     | 0        | 6888,48                              | 0                      | 187065,68  | 69267,58   | 62379,10                                       |
| 4)          | Kotły i maszyny energetyczne                        | -11675,55                                    | 0                                   | 8715,00                     | 27271,10 | 35986,10                             | 13635,55               | 10675,00   | 136175,54  | 113824,99                                      |
| 5)          | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 17072,58                                     | 0                                   | 0                           | 0        | 0                                    | 0                      | 17072,58   | 0  | 0  |
| 6)          | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 15546,46                                     | 0                                   | 966,00                      | 0        | 966,00                               | 0                      | 16512,46   | 6900,00  | 5934,00  |
| 7)          | Urządzenia techniczne                               | 16365,53                                     | 0                                   | 0                           | 0        | 0                                    | 0                      | 16365,53   | 0  | 0  |
| 8)          | Środki transportu                                   | 0  | 0                                   | 0                           | 0        | 0                                    | 0                      | 0  | 0  | 0  |
| 9)          | Inne środki trwałe                                  | 625230,92                                    | 0                                   | 0                           | 55195,33 | 55195,33                             | 18078,99               | 662347,26  | 0  | 0  |
| RAZEM (1+2) |   | 1790124,03                                   | 0                                   | 37280,08                    | 82715,43 | 119995,51                            | 31714,54               | 1878405,00   | 794368,48  | 813181,87                                      |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Katarzyna Michalak

(data i podpis głównego księgowego)

04.04.2019 r.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Elżbieta Dudała

(podpis kierownika jednostki)

**Szkola Podstawowa nr 2**

im. Adolfa Dybalskiego

08-110-0000

25-120 Kielce, Działek Miejsko 6

tel. 41 38 76 113

NIP 666-16 74 7 19 REGON 60366764

nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 18  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

**w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp.  | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|------|--|---|-------------|--------------|---|
| 1    | 2  | 3   | 4           | 5            | 6   |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |   |             |              | 0,00  |
| 2.   | Środki trwałe                                    |   |             |              | 0,00  |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |   |             |              | 0,00  |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |   |             |              | 0,00  |
| 5.   | Razem długoterminowe aktywa finansowe            |   |             |              | 0,00  |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |   |             |              | 0,00  |
|      | Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)                       | 0,00  | 0,00        | 0,00         | 0,00  |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Katarzyna Michalak*

data i podpis (głównego księgowego)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Eżbieta Dufkalo*

(podpis kierownika jednostki)

25.02.2019 r.

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Grunty użytkowane wieczystie  
w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp.                  | Wyszczególnienie               | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(4+5-6) |
|----------------------|--------------------------------|--|---|--------------|---|
|                      |                                |  | zwiększenia                               | zmniejszenia |   |
| 1                    | 3                              | 4                                      | 5   | 6            | 7   |
| 1.                   | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0                                      | 0   | 0            | 0   |
|                      | Wartość (zł)                   | 0                                      | 0   | 0            | 0   |
| <b>Razem wartość</b> |                                | 0                                      | 0   | 0            | 0   |


GLÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Katarzyna Michalak

25.02.2019 r.

.....  
data i podpis (głównego księgowego)

DYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Elżbieta Dullała

.....  
(podpis kierownika jednostki)

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp.            | Wyszczególnienie                                      | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5) |
|----------------|---|--|--|---|--|
| 1              | 2   | 3  | 4  | 5   | 6  |
| 1.             | Grunty  |  |  |   | 0,00   |
| 2.             | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |  |   | 0,00   |
| 3.             | Urządzenia techniczne i maszyny                       |  |  |   | 0,00   |
| 4.             | Środki transportu                                     |  |  |   | 0,00   |
| 5.             | Inne środki trwałe                                    |  |  |   | 0,00   |
| <b>Ogółem:</b> |   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>  |

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Katarzyna Michalak*  
mgr. Katarzyna Michalak  
(data i podpis głównego księgowego)

25.02.2019 r.

**DYREKTOR SZKOŁY**  
*Adriana Dziubińska*  
mgr. Adriana Dziubińska  
(podpis kierownika jednostki)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego |                     | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego |                     | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego |                     | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |                     |
|-----|------------------|---|---------------------|--|---------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
|     |                  | liczba                                  | wartość ewidencyjna | liczba                                     | wartość ewidencyjna | liczba                                      | wartość ewidencyjna | liczba                                | wartość ewidencyjna |
| 1   | 2                | 3                                       | 4                   | 5  | 6                   | 7   | 8                   | 9                                     | 10                  |
| 1.  | Akcje            |   | 0,00                |  | 0,00                |   | 0,00                |                                       | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
| 2.  | Udziały          |   | 0,00                |  | 0,00                |   | 0,00                |                                       | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     |                  |   |                     |  |                     |   |                     | 0,00                                  | 0,00                |
|     | Ogółem:          |   | 0,00                |  | 0,00                |   | 0,00                |                                       | 0,00                |

Uwaga:  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**

25.02.2019 r.  
*mgr Katarzyna Michałek*  
(data i podpis głównego księgowego)

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Ełbieta Dudala*  
(podpis kierownika jednostki)

STOWISZCZYNIA WYBORA

imię i nazwisko Dyrektora Miejskiego

Urząd Miejski

ul. Wolności 6

41-100 Kielce

NIP: 781-311-91-91 REGON: 141907714

.....

nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 22  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018

| Lp. | Grupa należności<br>(wg pozycji bilansu) | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>początek roku | Zwiększenia odpisów<br>aktualizujących w<br>ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku |             |                                 | Stan odpisów<br>aktualizujących na koniec<br>okresu sprawozdawczego<br>(3 + 4 - 7) |
|-----|--|---|--|---|-------------|---------------------------------|--|
|     |  |   |  | wykorzystanie                                     | rozwiązanie | zmniejszenia -<br>razem (5 + 6) |  |
| 1   | 2  | 3   | 4  | 5   | 6           | 7                               | 8  |
| 1.  | ...                                      |   |  |   |             | 0,00                            | 0,00   |
| 2.  | ...                                      |   |  |   |             | 0,00                            | 0,00   |
| 3.  | ...                                      |   |  |   |             | 0,00                            | 0,00   |
| 4.  | ...                                      |   |  |   |             | 0,00                            | 0,00   |
| 5.  | ...                                      |   |  |   |             | 0,00                            | 0,00   |
|     | <b>Ogółem:</b>                           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....  
(data i podpis głównego księgowego)

25.02.2019 r.

DYREKTOR STOWISZCZYNIA

.....  
(podpis kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 23

im. Adolfa Dybickiego

25-120 Kielce, ul. Wolności 6

ul. 11 52 79 12

NIP 959-1575-19 REGON 142037111

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 23

do zarządzenia Nr 33/2019

Prezydenta Miasta Kielce

z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Informacja o stanie rezerw**

**w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp.            | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego |  |                              | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|----------------|---|---|--|---|--|------------------------------|---|
|                |   |   |  | wykorzystanie                               | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) |   |
| 1              | 2   | 3                                       | 4  | 5   | 6                                      | 7                            | 8   |
| 1.             |   |   |  |   |  | 0,00                         | 0,00  |
| 2.             |   |   |  |   |  | 0,00                         | 0,00  |
| 3.             |   |   |  |   |  | 0,00                         | 0,00  |
| 4.             |   |   |  |   |  | 0,00                         | 0,00  |
| 5.             |   |   |  |   |  | 0,00                         | 0,00  |
| <b>Ogółem:</b> |   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                       |

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*[Podpis]*  
mgr Katarzyna Michalik 25.02.2019 r.  
(data i podpis głównego księgowego)

Dyrektor SZKOŁY

*[Podpis]*  
mgr Elżbieta Dudka

.....  
(podpis kierownika jednostki)



**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty  
 w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   | Razem |  |
|-----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|---|-------|--|
|     |  | powyżej 1 roku do 3 lat         |                               | powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | powyżej 5 lat                   |                               |   |   |       |  |
|     |  | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7) | koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8) |       |  |
| 1.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
| 2.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
| 3.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
| 4.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
| 5.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
| 6.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
| 7.  | ...  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |   |   |       |  |
|     | <b>Wszystko:</b>                                   | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  |  |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 (data i podpis Głównego Księgowego)  
 25.02.2019 r.

DYREKTOR SZKOLEY  
 (podpis kierownik jednostki)

.....  
 nazwa jednostki organizacyjnej

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,  
 które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
 w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018**

| Lp.            | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |             |                 |
|----------------|------------------|--|-------------|-----------------|
|                |                  | ogółem   | w tym:      |                 |
|                |                  |  | odsetki     | różnice kursowe |
| 1              | 2                | 3  | 4           | 5               |
| 1.             |                  |  |             |                 |
| 2.             |                  |  |             |                 |
| 3.             |                  |  |             |                 |
| 4.             |                  |  |             |                 |
| 5.             |                  |  |             |                 |
| 6.             |                  |  |             |                 |
| 7.             |                  |  |             |                 |
| 8.             |                  |  |             |                 |
| 9.             |                  |  |             |                 |
| <b>Ogółem:</b> |                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Katarzyna Michalak*  
 mgr Katarzyna Michalak 25.02.2019 r.

(data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR SZKOŁY

*Elżbieta Dudaj*  
 Elżbieta Dudaj

(podpis kierownik jednostki)