

Przyporządkowanie kont do poszczególnych pozycji bilansu	
BILANS	KONTO
AKTYWA	
A. Aktywa trwałe	
I. Wartości niematerialne i prawne	020–072, 020–071
II. Rzeczowe aktywa trwałe	
1. Środki trwałe	
1.1 Grunty	011
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	konto pozabilansowe
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	011–071, 013–072
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	011–071, 013–072
1.4 Środki transportu	011–071, 013–072
1.5 Inne środki trwałe	011–071; 013, 014–072
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	080
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	201+240–290
III. Należności długoterminowe	234+240+226–290
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	
1. Akcje i udziały	030–073
2. Inne papiery wartościowe	030–073
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	030–073
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	015
B. Aktywa obrotowe	
I. Zapasy	
1. Materiały	310, 300±340
2. Półprodukty i produkty w toku	500, 600
3. Produkty gotowe	600±620
4. Towary	300, 330, ±340
II. Należności krótkoterminowe	
1. Należności z tytułu dostaw i usług	221+201–290
2. Należności od budżetów	225
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229
4. Pozostałe należności	221+231+234+240+245–290
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	222, 223
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	
1. Środki pieniężne w kasie	101

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130, 131, 132, 135, 139
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	135
4. Inne środki pieniężne	140-płatnych w terminie do 3 m-cy, 141
5. Akcje lub udziały	140
6. Inne papiery wartościowe	140
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	140
IV. Rozliczenia międzyokresowe	640
PASYWA	
A. Fundusz	
I. Fundusz jednostki	800
II Wynik finansowy netto	
1. Zysk netto	860
2. Strata netto	860
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)	820
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	855
B. Fundusze placówek	
C. Państwowe fundusze celowe	853
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Zobowiązania długoterminowe	konta zobowiązań z wyjątkiem 201
II. Zobowiązania krótkoterminowe	
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201, 300
2. Zobowiązania wobec budżetów	225
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231
5. Pozostałe zobowiązania	221, 240, 234, 245
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	240
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	222, 223
8. Fundusze specjalne	
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851
8.2. Inne fundusze	
III. Rezerwy na zobowiązania	640, 840
IV. Rozliczenia międzyokresowe	640, 840

Przyporządkowanie kont do poszczególnych pozycji zestawienia zmian w funduszu	
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU	KONTO
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	800
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	860
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	223 - wydatki budżetowe i wydatki niewygasające
1.3 Zrealizowane płatności za środków europejskich	
1.4 Środki na inwestycje	810 -jednostki budżetowe-równowartość środków budżetowych wykorzystanych na finansowanie wydatków majątkowych, 740 -zakłady budżetowe oraz równowartość dochodów gromadzonych przez oświatowe jednostki budżetowe na wydzielonym rachunku przeznaczonych na wydatki majątkowe
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	konta środków trwałych w wartościach netto
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	011, 013, 014, 016, 020, 080
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	015
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	
1.10 Inne zwiększenia	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	
2.1 Strata za rok ubiegły	860
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	222 - dochody budżetowe 225 - dochody budżetu państwa
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	820
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	810
2.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	konta środków trwałych w wartościach netto
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	011,080,020 - 071, 072, wartość netto-odpis aktualizujący
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	

2.9 Inne zmniejszenia	760-równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	
1. Zysk netto	860
2. strata netto	860
3. nadwyżka środków obrotowych	820
IV. Fundusz	

Przyporządkowanie kont do poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat	
RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT	KONTO
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700
II. Zmiana stanu produktów (...)	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	700
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	730, 760 (w zakresie materiałów)
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	740
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	720
B. Koszty działalności operacyjnej	
I. Amortyzacja	400
II. Zużycie materiałów i energii	401
III Usługi obce	402
IV. Podatki i opłaty	403
V. Wynagrodzenia	404
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	405
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	409
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	730, 761 (w zakresie materiałów)
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	410
X. Pozostałe obciążenia	411
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej	
D. Pozostałe przychody operacyjne	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	760
II. Dotacje	
III. Inne przychody operacyjne	760
E. Pozostałe koszty operacyjne	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	740
II. Pozostałe koszty operacyjne	761(odpis aktualizujący odsetki za zwłokę w zapłacie należności - w sytuacji gdy jednostka nie prowadzi wydzielonej ewidencji analitycznej w podziale na należność główną, koszty sądowe oraz odsetki)
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	
G. Przychody finansowe	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	750
II. Odsetki	750 (skapitalizowane odsetki bankowe, odsetki za zwłokę w zapłacie należności)

III. Inne	750
H. Koszty finansowe	
I. Odsetki	751(odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, odpis aktualizujący na odsetki w syt. gdy jednostka prowadzi wyodrębnioną analitykę na danym kontrahencie w podziale na nal. główną, koszty postęp. sądowego oraz odsetki)
II. Inne	751
I. Zysk (strata) brutto	
J. Podatek dochodowy	870
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	obroty konta 870
L. Zysk (strata) netto	

Przyporządkowanie paragrafów do poszczególnych pozycji kosztowych rachunku zysków i strat		
Pozycje kosztów w rzis	Konto	Paragrafy klasyfikacji budżetowej wydatków
Koszty działalności operacyjnej		
1. Amortyzacja	400	
2. Zużycie materiałów i energii	401	421, 422, 423, 424, 425, 426
3. Usługi obce	402	427, 428 (zakup usług zdrowotnych w ramach programów zdrowotnych realizowanych przez gminy dla mieszkańców), 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440
4. Podatki i opłaty	403	285, 414, 443 (opłata za dozór), 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453
5. Wynagrodzenia	404	401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 417, 476
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	405	302, 307, 411, 412, 418, 428 (wydatki z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników), 443 (koszty ubezpieczeń chorobowych praktykantów), 444, 455, 470, 478
7. Pozostałe koszty rodzajowe	409	302 (odprawy pośmiertne), 430 (opłaty radiofoniczne i telewizyjne, usługi reklamowe, dot. ogłoszeń, rozprowadzania pism), 441, 442, 443 (opłaty za ubezpieczenia samochodów i innych pojazdów łącznie z kierowcą i pasażerami, składki na rzecz stowarzyszeń krajowych, kaucje i wkłady mieszkaniowe, różne ubezpieczenia rzeczowe), 454, 464, 472, 477
8. Inne świadczenia finansowane z budżetu	410	303, 304, 305, 311, 321, 324, 325, 326, 413, 429, 430 (dopłaty do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół, zwroty kosztów wyżywienia w internatach wychowanków domów dziecka i innych zakładów opiekuńczo-wychowawczych, wydatki dotyczące przejazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczniów i dzieci na wycieczkach oraz imprezach urządzanych w ramach programów nauczania i wychowania)
9. Pozostałe obciążenia	411	200, 290, 291, 293, 294, 297, 416, 459, 460, 456 (zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 uofp, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości), 490, 493, 498
Pozostałe koszty operacyjne	761	302 (odszkodowania przysługujące od pracodawcy za przedmioty utracone lub uszkodzone wskutek wypadku przy pracy, zasądzone i dobrowolnie wypłacone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy), 443 (opłaty egzekucyjne), 459, 460, 461
Koszty finansowe	751	415, 456 (odsetki od zwróconych dotacji i płatności środków, o których mowa w art. 184 uofp, jak również odsetki naliczone na podstawie art. 168 ust. 3 ustawy), 457, 458, 465, 466, 467, 468

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12. 2020 r.

Załącznik Nr 5
do instrukcji

SP18.3123.31.2020

Protokół z inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki

pieczęć jednostki organizacyjnej

[illegible]

18	225	741,08	27 855,00	741,08	27 855,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
19	229	0,00	133 323,22	0,00	133 323,22	0,00	0,00	weryfikacja sald
20	231	0,00	331 147,37	0,00	331 147,37	0,00	0,00	weryfikacja sald
21	234	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
22	240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
23	241	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
24	310	3 830,06	0,00	3 830,06	0,00	0,00	0,00	spis z natury
25	400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
26	411-410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
27	640	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
28	700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
29	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
30	750	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
31	751	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
32	760	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
33	761	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
34	800	0,00	13 014 156,97	0,00	13 014 156,97	0,00	0,00	weryfikacja sald
35	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
36	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
37	851	0,00	35 124,53	0,00	35 124,53	0,00	0,00	weryfikacja sald
38	860	6 701 226,05	0,00	6 701 226,05	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
39	870	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	weryfikacja sald
Ogółem		20 070 999,66	20 070 999,66	20 070 999,66	20 070 999,66	0,00	0,00	weryfikacja sald

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Załącznik Nr 6 do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Specyfikacja należności

Nazwa pozycji w bilansie	Symbol konta syntetycznego	Tytuł należności	Kwota należności wykazana w bilansie	Kwota należności wykazana w bilansie w podziale na:		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Rb-27S/Rb-27ZZ	Rb-30S/Rb-34S	
1	2	3	4	5	6	7
B.II.4	225	podatek Vat do odliczenia za XII. 2019 rok	741,08	0,00	0,00	741,08 - faktury za XII.2020 r od firmy: Tauron, Energa, MPEC, od których dokonano odliczenia podatku VAT, wpłynęły do Szkoły w m-cu I.2021 r. dlatego do celów rozliczenia Vat zostały ujęte w deklaracji za m-c I.2021, a w koszty roku 2020
SUMA			741,08	0,00	0,00	

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 6a
do instrukcji

SP18.3123.31.2020

Należności umorzone w roku sprawozdawczym od innego podmiotu*

Nazwa jednostki (osoby fizyczne lub prawne), której umorzono należności	Regon	Wartość umorzonych należności	Tytuł umorzonych należności

*) Przez umorzenie należności od innego podmiotu należy rozumieć wygaśnięcie lub zmniejszenie należności w drodze porozumienia między wierzycielem a dłużnikiem.

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Specyfikacja zobowiązań

Nazwa pozycji w bilansie	Symbol konta syntetycznego	Tytuł zobowiązań	Kwota zobowiązań wykazana w bilansie	Kwota zobowiązań wykazana w bilansie w podziale na:		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Rb-28S	Rb-30S/Rb-34S	
1	2	3	4	5	6	7
D.II.1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 314,69	55 314,69	0,00	0,00
D.II.2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	27 855,00	27 610,00	0,00	245,00 - jest to podatek od środków z zfsś wypłaconych w XII.2020 r.
D.II.3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	133 323,22	133 323,22	0,00	0,00
D.II.4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	331 147,37	331 147,37	0,00	0,00
D.II.5.	240	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2.	851	Fundusze specjalne	35 124,53	0,00	0,00	35124,53 - stan konta 851
SUMA			582 764,81	547 395,28	0,00	35 369,53

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli wg stanu na dzień 31 XII (krótkoterminowe i długoterminowe)

Wyszczególnienie		zobowiązania ogółem	w tym					
			z tytułu dostaw towarów i usług		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne		z tytułu innych niż wymienione (bez depozytów)	
			razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem (02 + 14)	01	547 640,28	55 314,69	55 314,69	161 178,22	161 178,22	331 147,37	331 147,37
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	02	547 640,28	55 314,69	55 314,69	161 178,22	161 178,22	331 147,37	331 147,37
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	03	161 178,22	0,00	0,00	161 178,22	161 178,22	0,00	0,00
grupa I	04	27 855,00	0,00	0,00	27 855,00	27 855,00	0,00	0,00
grupa II	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa III	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	07	133 323,22	0,00	0,00	133 323,22	133 323,22	0,00	0,00
bank centralny	08	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
banki	09	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	55 314,69	55 314,69	55 314,69	x	x	0,00	0,00
gospodarstwa domowe	12	331 147,37	0,00	0,00	x	x	331 147,37	331 147,37
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	13	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
wierzyciele zagraniczni razem (15+16)	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podmioty należące do strefy euro	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe podmioty zagraniczne	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

x - nie wypełniamy

Dłużników i wierzycieli należy podzielić na grupy zgodnie z RB-Z

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Specyfikacja dotycząca przychodów w rachunku zysków i strat

Nazwa pozycji w rachunku zysków i strat	Symbol konta syntetycznego	Tytuł dot. przychodów w rachunku zysków i strat	Kwota przychodów wykazana w rachunku zysków i strat	Kwota		Różnice wraz z opisem (4-5-6)
				Dochodów Rb-27S/Rb-27ZZ	Dochodów Rb-34S/Przychodów Rb-30S	
1	2	3	4	5	6	7
A.VI.	720	Przychody netto ze sprzedaży produktów - sprzedaż obiadów	81 733,60	81 733,60		0,00
A.VI	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych - opłaty za przygotowanie posiłków, zwrot wydatków z lat ubiegłych	3 510,00	7 779,59		4269,59-różnica wyniku z wpłaconej należności od firmy ENEA z tyt. otrzymanej faktury korekty
D.III.	760	Inne przychody operacyjne : dochody z najmu, opłata za duplikaty, odszkodowania, darowizny, za zniszczone podręczniki, wynagrodzenie płatnika składek	115 411,12	1 169,47	114 241,65	0,00
G.II.	750	Odsetki od środków na rachunku bankowym	62,75	30,51	32,24	0,00
G.III	750	Inne - niewykorzystane środki z WRD przekazane na dochody budżetowe	7,62	7,62		0,00
SUMA			200 725,09	90 720,79	114 273,89	4 269,59

.....
Główny księgowy23.03.2020 r.
Data sporządzenia.....
Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	10 066 238,13	0,00	0,00	0,00	1 745 511,00	1 745 511,00	0,00	18 924,21	0,00	0,00	0,00	18 924,21	11 792 824,92
2.	Razem środki trwale (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	10 066 238,13	0,00	0,00	0,00	1 745 511,00	1 745 511,00	0,00	18 924,21	0,00	0,00	0,00	18 924,21	11 792 824,92
2.1.	Grunty, w tym:	571 539,00				1 745 511,00	1 745 511,00						0,00	2 317 050,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00

2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	8 900 042,22					0,00						0,00	8 900 042,22
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	445 963,90					0,00		4 028,20				4 028,20	441 935,70
2.4.	<i>Środki transportu</i>	130 799,00					0,00						0,00	130 799,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	17 894,01					0,00		14 896,01				14 896,01	2 998,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

* przemieszczenie wewnętrzne: zmiana KŚT wewnątrz jednostki

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 679 937,94	276 056,13	0,00	0,00	276 056,13	0,00	18 924,21	0,00	18 924,21	4 937 069,86
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	4 679 937,94	276 056,13	0,00	0,00	276 056,13	0,00	18 924,21	0,00	18 924,21	4 937 069,86
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 193 112,57	242 408,35			242 408,35				0,00	4 435 520,92
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	338 132,36	33 647,78			33 647,78		4 028,20		4 028,20	367 751,94
2.4.	Środki transportu	130 799,00	0,00			0,00				0,00	130 799,00
2.5.	Inne środki trwałe	17 894,01				0,00		14 896,01		14 896,01	2 998,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo

SP18.3123.31.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 838,55	2 542,50	0,00	0,00	0,00	2 542,50	0,00	7 017,97	0,00	0,00	0,00	7 017,97	14 363,08
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 838,55	2 542,50				2 542,50		7 017,97				7 017,97	14 363,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	1 540 116,78	14 984,72	0,00	0,00	19 925,65	34 910,37	0,00	52 382,21	0,00	0,00	0,00	52 382,21	1 522 644,94
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 540 116,78	14 984,72	0,00	0,00	19 925,65	34 910,37	0,00	52 382,21	0,00	0,00	0,00	52 382,21	1 522 644,94
2.1.	Pozostałe śr.trwałe (jednor.umarzane)	1 398 805,81	14 459,72			19 925,65	34 385,37		52 238,60				52 238,60	1 380 952,58
2.2.	Zbiory biblioteczne	141 310,97	525,00				525,00		143,61				143,61	141 692,36
2.3.	Dobra kultury						0,00						0,00	0,00
2.4.	Zapasy wojenne						0,00						0,00	0,00

* przemieszczenie wewnętrzne: zmiana KST wewnątrz jednostki

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	18 838,55	2 542,50	0,00	0,00	2 542,50	0,00	7 017,97	0,00	7 017,97	14 363,08
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 838,55	2 542,50			2 542,50		7 017,97		7 017,97	14 363,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	1 540 116,78	14 984,72	0,00	19 925,65	34 910,37	0,00	52 382,21	0,00	52 382,21	1 522 644,94
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 540 116,78	14 984,72	0,00	19 925,65	34 910,37	0,00	52 382,21	0,00	52 382,21	1 522 644,94
2.1.	Pozostałe śr.trwałe (jednor.umarzane)	1 398 805,81	14 459,72		19 925,65	34 385,37		52 238,60		52 238,60	1 380 952,58
2.2.	Zbiory biblioteczne	141 310,97	525,00			525,00		143,61		143,61	141 692,36
2.3.	Dobra kultury					0,00				0,00	0,00
2.4.	Zapasy wojenne					0,00				0,00	0,00

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Załącznik Nr 9c

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Wartości netto środków trwałych

Lp.	Grupy rodzajowe	Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa - wartość na koniec roku obrotowego
1	Grunty	2 317 050,00	jednostka nie posiada takich inforamacji
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 464 521,30	jednostka nie posiada takich inforamacji
3	Urządzenia techniczne i maszyny	74 183,76	jednostka nie posiada takich inforamacji
4	Środki transportu	0,00	jednostka nie posiada takich inforamacji
5	Inne środki trwałe	0,00	jednostka nie posiada takich inforamacji

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 10
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
-----	------------------	--	-------------	--------------	--------------------------------------

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12 2018 r.

Załącznik Nr 11
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (otrzymane, nabyte)*

Lp.	Właściciel gruntu	Powierzchnia (m²)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
------------	--------------------------	-------------------------------------	---	---	--	--

* Tutaj chodzi o grunty przejęte (otrzymane, nabyte) przez jednostki w użytkowanie wieczyste i pozostające w ich władaniu na koniec roku obrotowego.
Grunty użytkowane wieczystie to grunty, których właścicielem jest Skarb Państwa lub jst oddane jednostce w użytkowanie wieczyste na podstawie k.c. oraz uogn (ewidencja księgowa pozabilansowa).

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 11a
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Wartość gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste *

Lp.	Właściciel gruntu	Powierzchnia (m ²)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
-----	-------------------	--------------------------------	---	---	--	--

* prawo wieczystego użytkowania gruntu ujęte w ewidencji bilansowej i wykazane w aktywach bilansu (pozycja zgodna z pozycją w bilansie A.II.1.1.1)

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 12
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
-----	------------------	--	-------------	--------------	--

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 13
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Liczba oraz wartość bilansowa posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia [+]		Zmniejszenia [-]		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 14
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego
(stan pożyczek zagrożonych)**

Lp.	Symbol konta syntetycznego, który jest korygowany odpisem	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec roku obrotowego
------------	--	--	--------------------	----------------------	--------------------	--

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 15
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

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

Lp.	Symbol konta syntetycznego	Cel utworzenia rezerwy	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Wartość na koniec roku obrotowego
-----	-------------------------------	------------------------	--	--------------------	-------------------------	--------------------	--------------------------------------

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12 2020 r.

Załącznik Nr 16
do instrukcji

KOREKTA 2

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

**Podział zobowiązań długoterminowych* o pozostałym od dnia
bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	D.I.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

* zobowiązania długoterminowe: zakupy ratalne, kredyty, pożyczki, obligacje....

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 17
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

**Kwota 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**

Lp.	Leasing finansowy/ Leasing zwrotny	Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Wyszczególnienie
-----	---------------------------------------	--	--------------------------------------	------------------

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 18
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń *

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania		Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	
		Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego		Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego

* zobowiązania zabezpieczone: majątkiem, weksel in blanco, wyroki sądowe, hipoteka umowna

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 19
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe, niewykazane w bilansie

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania		Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	
		Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego		Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Załącznik Nr 20
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące czynnych i biernych rozliczeń kosztów międzyokresowych

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń kosztów międzyokresowych na koniec roku obrotowego	Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na początek roku obrotowego	Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego	Tytuł biernych rozliczeń kosztów międzyokresowych na koniec roku obrotowego	Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych na początek roku obrotowego	Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego
1	opłata za zajęcie pasa drogowego	84,76	0,00		0,00	0,00
SUMA		84,76	0,00	SUMA	0,00	0,00

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 20a
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące czynnych i biernych rozliczeń przychodów międzyokresowych

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń przychodów międzyokresowych na koniec roku obrotowego	Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na początek roku obrotowego	Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego	Tytuł biernych rozliczeń przychodów międzyokresowych na koniec roku obrotowego	Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych na początek roku obrotowego	Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego
	SUMA	0,00	0,00	SUMA	0,00	0,00

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 21
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
		Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Wartość na początek roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Załącznik Nr 22
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wartość na koniec poprzedniego roku obrotowego	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wartość na koniec roku obrotowego
1.	Nagrody jubileuszowe	42 965,65	41 518,58
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	52 688,15	34 605,60
3.	Świadczenia wynikające z art. 20 Ustawy - Karta Nauczyciela	0,00	0,00
SUMA		95 653,80	76 124,18

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 23
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Inne informacje

Lp.	Rodzaj informacji	Wartość na koniec poprzedniego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
------------	--------------------------	---	--

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 24
do instrukcji

.....

Pieczęć jednostki organizacyjnej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.

Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 25
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych
w budowie w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia - stan na koniec roku obrotowego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 26
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Tytuł	Kwota	Tytuł	Kwota

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 27
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
wyплаcone lub należne za rok obrotowy**

Lp.	Jednostka	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	inne usługi poświadczające	usługi doradztwa podatkowego	pozostałe usługi
------------	------------------	--	---------------------------------------	---	-------------------------

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dodatkowe informacje dotyczące zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe*

Lp.	Grupa zatrudnionych	liczba etatów		liczba osób	
		Wartość na koniec ubiegłego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Wartość na koniec ubiegłego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1. (1a+1b)	Stanowiska kierownicze ogółem, z tego:				
1a)	Kierownik/prezes i zastępcy	4,00	4,00	4	4
1b)	inne stanowiska kierownicze (w tym główny księgowy)	2,00	2,00	2	2
2.	Pozostali pracownicy umysłowi (administracja, nauczyciele) ogółem, w tym:	61,12	64,45	67	69
2a)	pracownicy na urlopach wychowawczych i bezpłatnych	2,36	2,00	3	2
2b)	pracownicy przebywający na urlopach zdrowotnych**	0,00	0,00	0	0
3.	Pracownicy na stanowiskach obsługowych i robotniczych ogółem, w tym:	17,00	17,00	17	17
3a)	pracownicy na urlopach wychowawczych i bezpłatnych	0,00	0,00	0	0
SUMA (1+2+3)		82,12	85,45	88	90

* dotyczy jednostek innych niż Urząd Miasta Olsztyna

** wypełniają jednostki zatrudniające nauczycieli

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 29
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Dodatkowe informacje dotyczące w roku obrotowym zatrudnienia, z podziałem na grupy zawodowe*

Lp.	Grupa zatrudnionych	liczba etatów		liczba osób	
		Wartość na koniec ubiegłego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Wartość na koniec ubiegłego roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego

* dotyczy Urzędu Miasta Olsztyna

.....
Główny księgowy

Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020.r.

Załącznik Nr 30
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Lp.	Informacja
1	Dokonano zwiększenia wartości gruntów o kwotę 1 745 511,00 zł, będących w trwałym zarządzie Szkoły Podstawowej nr 18 im. Orła Białego w Olsztynie na podstawie pisma otrzymanego od Prezydenta Olsztyna znak: F.III.3222.175.2020 z dnia 23.09.2020.
2	Na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. 2020 poz.1842 ze zm.) jednostka czasowo przeszła w tryb nauki zdalnej.

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 31
do instrukcji

.....

pieczęć jednostki organizacyjnej

Wykaz **należności długoterminowych** (pozycja w bilansie A. Aktywa trwałe, III. Należności długoterminowe)

SP18.3123.31.2020

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, od której przysługuje należność	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł należności	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
-----	--	----------------------------	---------------------------	------------------	--

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.

Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 32
do instrukcji

.....

pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Wykaz **należności krótkoterminowych** (pozycja w bilansie B. Aktywa obrotowe, II. Należności krótkoterminowe)

1. Należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, od której przysługuje należność	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł należności	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
		SUMA	0,00		

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 33
do instrukcji

.....

pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Wykaz **należności krótkoterminowych** (pozycja w bilansie B. Aktywa obrotowe, II. Należności krótkoterminowe)

2. Należności od budżetów

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, od której przysługuje należność	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł należności	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
		SUMA	0,00		

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 34
do instrukcji

.....

pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Wykaz **należności krótkoterminowych** (pozycja w bilansie B. Aktywa obrotowe, II. Należności krótkoterminowe)

4. Pozostałe należności

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, od której przysługuje należność	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł należności	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
		SUMA	0,00		

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12 2018 r.

Załącznik Nr 35
do instrukcji

.....

pieczęć jednostki organizacyjnej

Wykaz **należności krótkoterminowych** (pozycja w bilansie B. Aktywa obrotowe, II. Należności krótkoterminowe)

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, od której przysługuje należność	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł należności	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
		SUMA	0,00		

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Wykaz **zobowiązań długoterminowych** (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania I. Zobowiązania długoterminowe)

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1	Zarzą Dróg, Zieleni i Transportu w Olsztynie	241	0,00	opłata za zajęcie pasa drogowego	brak rozbieżności
		SUMA	0,00		

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2020 r.

Załącznik Nr 37
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Wykaz **zobowiązań krótkoterminowych** (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania krótkoterminowe)

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Olsztynie	201	42 821,86	Faktura C2012397 za energię ciepłą	brak rozbieżności
		SUMA	42 821,86		

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 38
do instrukcji

.....

pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Wykaz **zobowiązań krótkoterminowych** (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania krótkoterminowe)

2. Zobowiązania wobec budżetów

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
		SUMA	0,00		

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Wykaz **zobowiązań krótkoterminowych** (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania krótkoterminowe)

5. Pozostałe zobowiązania,

6. Sumy obce

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1	Zarząd Dróg Zieleni i Transportu w Olsztynie	240	0,00	decyzja nr TZ-RB-U.4050.371.2014 opłata za zajęcie pasa drogowego	brak
		SUMA	0,00		

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12 2018 r.

Załącznik Nr 40
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Wykaz **zobowiązań krótkoterminowych** (pozycja w bilansie Pasywa D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania II. Zobowiązania krótkoterminowe)

7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

Lp.	Nazwa jednostki wewnątrz grupy konsolidowanej, w stosunku do której występuje zobowiązanie	Symbol konta syntetycznego	Kwota wykazana w bilansie	Tytuł zobowiązania	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
		SUMA	0,00		

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 41
do instrukcji

.....
pieczęć jednostki organizacyjnej

Wniesiony kapitał do spółki*

Lp.	Data wniesienia kapitału do spółki, jego forma i wartość	Nazwa spółki, do której wniesiono kapitał	Kwota wykazana w bilansie	Numer i nazwa pozycji aktywów w bilansie
------------	---	--	----------------------------------	---

* dotyczy Urzędu Miasta Olsztyna

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 42
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące zmniejszeń, zwiększeń w zestawieniu zmian funduszu

Zwiększenia funduszu: Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne
(pozycja w zestawieniu zmian w funduszu: I.1.6)

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej, która przekazała nieodpłatnie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Symbol konta bilansowego syntetycznego	Kwota wykazana w zestawieniu zmian w funduszu	Rodzaj środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych, pełna nazwa, szczegółne oznaczenie środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ksiąg na podstawie jednostkowego dokumentu	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
SUMA			0,00		

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.....r.

Załącznik Nr 43
do instrukcji

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące zmniejszeń, zwiększeń w zestawieniu zmian funduszu

Zmniejszenia funduszu: Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (pozycja w zestawieniu zmian w funduszu: I.2.6)

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej, która otrzymała nieodpłatnie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Symbol konta bilansowego syntetycznego	Kwota wykazana w zestawieniu zmian w funduszu	Rodzaj środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych, pełna nazwa, szczególne oznaczenie środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych wyksięgowanych z ksiąg na podstawie jednostkowego dokumentu	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1					
SUMA			0,00		

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące przychodów

Wykaz przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych,
(pozycja w rachunku zysków i strat: A, D, G)

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej w związku z którą osiągnięto przychód (zysk)	Pozycja w rachunku zysków i strat, w której wykazano przychód (zysk)	Kwota wykazana w rachunku zysków i strat	Symbol konta syntetycznego	Tytuł przychodu (zysku), oznaczenie i data dowodu księgowego	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	D.III	0,00	201	Przychody z tytułu najmu pomieszczeń : Nota księgowa Nr:	brak
SUMA			0,00			

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
Pieczęć jednostki organizacyjnej
SP18.3123.31.2020

Dane dotyczące kosztów

Wykaz kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych,
(pozycja w rachunku zysków i strat: B, E, H)

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej w związku z którą poniesiono koszt (stratę)	Pozycja w rachunku zysków i strat, w której wykazano koszt (stratę)	Kwota wykazana w rachunku zysków i strat	Symbol konta syntetycznego	Tytuł kosztu (straty), oznaczenie i data dowodu księgowego	Przyczyny rozbieżności (jeżeli pomimo uzgodnień występuje rozbieżność w ujęciu rozrachunku przez obie strony - należy wskazać jej przyczynę)
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie	B.II.	-583,20	240	Zwrot środków za zakup artykułów spożywczych: 59/53/01/2020 59/56/03/2020 59/58/04/2020 59/65/09/2020 59/67/10/2020 59/68/11/2020	brak
2.	Zarząd dróg ,Zieleni i Transportu	B.II.	-2243,19	240	Zwrot środków za energię elektryczną: 59/54/01/2020 59/55/02/2020 59/57/03/2020 59/59/04/2020 59/60/05/2020 59/62/07/2020 59/61/06/2020 59/63/08/2020 59/64/09/2020 59/66/10/2020 59/68a/11/2020 59/70/12/2020	Różnica 173,34 zł. SP 18 notę 59/54/01/2020 ujęła w księgach rachunkowych do I/2020 roku.

3.	Urząd Miasta Olsztyna	B.IV	14 664,00	225	Podatki i opłaty PK 9/2020 z dn. 03-02-2020 PK 28/2020 z dn. 23-03-2020 PK 57/2020 z dn. 09-06-2020 PK 71/2020 z dn. 10-08-2020 PK 75/2020 z dn. 27-08-2020 PK 93/2020 z dn. 07-10-2020 PK97/2020 z dn. 30-10-2020 PK97/2020 z dn. 30-10-2021 PK 128/2020 z dn. 04-12-2020 PK 136/2020 z dn. 28-12-2020	brak
4.	Zarząd dróg ,Zieleni i Transportu	B.II	84,76	240	Opłata za zajęcie pasa drogowego: decyzja nr TZ-RB-U.4050.371.2014 z dn. 31.12.2014 PK 1/2020 z dn 01.01.2020	brak
5.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	B.III	6 600,00	201	Wynajem basenu: NK nr 141/6/2020/NT/WCRS NK nr 141/13/2020/NT/WCRS NK nr 141/19/2020/NT/WCRS NK nr 141/43/2020/NT/WCRS NK nr 141/51/2020/NT/WCRS	brak
SUMA			18 522,37			

.....
Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....

Pieczęć jednostki organizacyjnej

SP18.3123.31.2020

Specyfikacja konta 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

Lp.	Symbol i nazwa konta 976 (analitycznie)	Obroty konta		Pozycja w odpowiednim sprawozdaniu finansowym	Jednostka wobec, której wystąpiło wzajemne rozliczenie
		Wn (koszty, należności, zmniejszenia funduszu)	Ma (przychody, zobowiązania, zwiększenia funduszu)		
1	976-01 Urząd Miasta - podatki i opłaty	14 664,00		Rachunek zysków i strat - B.IV	Urząd Miasta Olsztyna
2	976-18 Ośrodek Sportu i Rekreacji - wynajem basenu	6 600,00		Rachunek zysków i strat - B.III	Ośrodek Sportu i Rekreacji
3	976-16 MOPS - zwrot wydatków za obiady	-583,20		Rachunek zysków i strat - B.II	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
4	976-06 Zarząd Dróg, Zieleni i Transportu	84,76		Rachunek zysków i strat - B.III	Zarzą Dróg, Zieleni i Transportu
5	976-08 Zarząd Dróg Zieleni i Transportu	-2 243,19		Rachunek zysków i strat - B.II	Zarzą Dróg, Zieleni i Transportu
SUMA		18 522,37	0,00		

.....

Główny księgowy

23.03.2020 r.
Data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki