

Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Wierzchowie-Dworcu  
ul. Szkolna 16. 77-300 Człuchów

tel/fax (59) 8337723  
REGON 58468902

**Rb - 49 ROCZNY BILANS**

sporządzony na dzień

31.12.2020 r.

Adresat:

Gmina Człuchów

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Saldo na początek roku		Saldo na koniec roku	
Zespół Szkolno - Przedszkolny w Wierzchowie - Dworcu		Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	246 088,52	-	246 088,52	-
013	Pozostałe środki trwałe	581 097,05	-	698 499,78	-
014	Zbiory biblioteczne	101 235,70	-	130 597,53	-
020	Wartości niemiat. i prawne	8 133,01	-	12 212,72	-
021	Podst. wart. niemiat. i prawne		-	-	
071	Umorzenie środków trwałych	-	176 043,56	-	192 537,00
072	Umorz. pozost. śr. trwałych	-	690 465,76	-	841 310,03
201	Rozr. z dost. i odbiorcami	2 562,25	25 247,11	2 995,57	19 061,61
221	Należności z tyt. doch. budż.	580,00	373,00	339,00	436,00
223	Rozl. wydatków budżetowych	-	-	-	-
225	Rozrachunki z budżetami	-	15 157,00	-	19 125,00
229	Pozost .rozr. publ. prawne		120 350,89	-	119 096,42
231	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń	-	184 065,34		204 941,82
234	Pozost. rozrach.. z pracown.	46,10	173,95	-	11 808,95
240	Pozostałe rozrachunki	-	-	-	-
300	Rozliczenie zakupu	-	-		-
310	Materiały	46 069,91	-	18 622,40	-
800	Fundusz jednostki	-	3 266 644,65	-	3 731 868,24
860	Wynik finansowy	3 492 708,72	-	4 030 829,55	-
<b>Razem:</b>		<b>4 478 521,26</b>	<b>4 478 521,26</b>	<b>5 140 185,07</b>	<b>5 140 185,07</b>

Sporządziła: B. Śledź

SKARBNIK GMINY

Aneta Gliszczynska

WOJTA

Przew. Gibczynski

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzchowie-Dworcu

Beata Wulczynska

Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Wierzbrowie-Dworcu  
ul. Szkolna 16 77-300 Cztuchow

Tabela nr 1

REGON 383601524

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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	ŚRODKI TRWAŁE	246 088,52	-	-	-	-	-	-	-	-	246 088,52	176 043,56	-	16 493,44	-	16 493,44	-	192 537,00	229 595,08	53 551,52
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	4 909,45	-	-	-	-	-	-	-	-	4 909,45	3 980,73	-	343,66	-	343,66	-	4 324,39	4 565,79	585,06
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	104 348,06	-	-	-	-	-	-	-	-	104 348,06	104 348,06	-	-	-	-	-	104 348,06	104 348,06	-
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24 840,02	-	-	-	-	-	-	-	-	24 840,02	19 827,27	-	2 029,39	-	2 029,39	-	21 856,66	22 810,63	2 983,36
7)	Urządzenia techniczne	22 200,99	-	-	-	-	-	-	-	-	22 200,99	20 651,20	-	1 549,79	-	1 549,79	-	22 200,99	20 651,20	-
8)	Środki transportu	89 790,00	-	-	-	-	-	-	-	-	89 790,00	27 236,30	-	12 570,60	-	12 570,60	-	39 806,90	77 219,40	49 983,10
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM:		246 088,52	-	-	-	-	-	-	-	-	246 088,52	176 043,56	-	16 493,44	-	16 493,44	-	192 537,00	229 595,08	53 551,52

Spa. R

SKARBNIK GMINY  
Aneta Głuszczynska

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzbrowie-Dworcu  
Beata Wulczyńska

WOJCI  
Paweł Gibczyński

Zespół Szkolno-Przedszkolny  
w Wierzchowie-Dworcu  
ul. Szkolna 16 77-300 Człuchów  
tel/fax 59 5537723  
REGON 383601524

Tabela nr 2 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki ZSP WIERZCHOWO-DWORZEC

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	75 246,83	
3	inne informacje	0,00	
4	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

*Jan*

SKARBNIK GMINY

Aneta Głuszczyńska

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzchowie-Dworcu  
Beata Wulczyńska

WOJT  
Paweł Gibrzviński

## Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki - <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wierzchowie-Dworcu</b>
1.2	Siedziba jednostki - <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wierzchowie-Dworcu</b>
1.3	Adres jednostki - <b>ul. Szkolna 16, Wierzchowo-Dworzec</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - <b>oświatowa</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - <b>01.01.2020-31.12.2020</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - <b>nie dotyczy</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	<p><b>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23 marca 2019 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</b></p> <p><b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b></p> <p><b>2.1. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</b></p> <p><b>2.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, inwentarz żywy, odzież i umundurowanie.</b></p> <p><b>2.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Amortyzacja naliczana jest raz w roku.</b></p> <p><b>2.4. Materiały za wyjątkiem materiałów biurowych i paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</b></p>
5.	Inne informacje - <b>nie dotyczy</b>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 - <b>Tabela nr 1</b>
1.2.	aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury - <b>brak danych</b>
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - <b>nie dotyczy</b>

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- <b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - <b>nie dotyczy</b>
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)- <b>brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - <b>brak danych</b>
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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat  <b>- nie dotyczy</b>
1.10.	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- <b>nie dotyczy</b>
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - <b>nie dotyczy</b>
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń - <b>nie dotyczy</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - <b>nie dotyczy</b>
1.14-2.3	<b>Tabela nr 2</b>
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje - <b>brak</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - <b>brak</b>

**SKARBNIK GMINY**

...*Aneta Głuszczyńska*...

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkółne-Przedszkolnego  
w Wierzbicy-Dworcu

...*Beata Wulczyńska*.....

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Paweł Gibczyński*