

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Szkolno - Przedszkolny w Wierzbowie Dworcu</b> ul. Szkolna 16  77-300 Człuchów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej URZĄD GMINY W CZŁUCHOWIE W PŁYNNĘŁO dnia <b>2022-03-31</b> Nr ..... Zalaz ..... sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Człuchów
		Wysłać bez pisma przewodniego EB513CFF8A5754D6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>383601524</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 551,52	39 763,37	A Fundusz	-298 961,31	-373 151,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 731 868,24	4 277 483,77
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 551,52	39 763,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 030 829,55	-4 650 635,11
A.II.1 Środki trwałe	53 551,52	39 763,37	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 030 829,55	-4 650 635,11
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 568,42	2 350,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	49 983,10	37 412,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	374 469,80	421 152,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	374 469,80	421 152,91
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 061,61	22 807,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 125,00	20 287,70
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	119 096,42	146 283,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	204 941,82	230 564,73

SKARBNIK GMINY

Aneta Gliszczyńska  
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

EB513CFF8A5754D6

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzbowie Dworcu

Beata Wulczyńska  
(kierownik jednostki)

WÓJT

Paweł Gibczyński

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 244,95	1 208,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	21 956,97	8 238,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 622,40	6 600,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	18 622,40	6 600,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 334,57	1 584,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 995,57	90,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	339,00	1 494,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	54,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	54,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

Aneta Gliszczyńska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

EB513CFF8A5754D6

DYREKTOR  
Zespołu Szkół i Przedszkolnego  
w Wierzbicy  
Beata Wulczyńska  
(kierownik jednostki)

WÓJT

Przemek Gibczynski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>75 508,49</b>	<b>48 001,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>75 508,49</b>	<b>48 001,57</b>

SKARBNIK GMINY

Aneta Gliszczyńska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

EB513CFF8A5754D6

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzbicy

Beata Wulczyńska  
(kierownik jednostki)

WOJT

Patryk Gliszczyński

SKARBNIK GMINY

*Aneta Gliszczyńska*  
Aneta Gliszczyńska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

*g. g.*

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

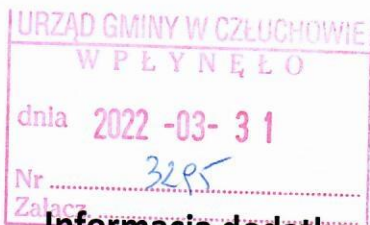
EB513CFF8A5754D6

DYREKTOR  
Zespołu Szkół i Przedszkolnego  
w Wierzbicy

*Beata Wulczyńska*  
Beata Wulczyńska

(kierownik jednostki)

WOJT  
*Janusz Gibrzyński*  
Janusz Gibrzyński



### 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>01.01.2021-31.12.2021</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - <b>nie dotyczy</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</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>
..	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 Głuchczyńska

(główny księgowy)

2022 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzbawie/Dobrycu

Beata Walczyńska

(kierownik jednostki)

WOJT

Paweł Gibczyński

2021 rok  
Tabela nr 1

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	Przebieg		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	20
		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	4 870,00	4 870,00	4 870,00	4 870,00	-	-	-	-	250 958,52	192 537,00	14 518,65	-	-	14 518,65	-	207 055,65	53 551,52	43 902,87
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	4 909,45	-	-	-	-	-	-	-	-	4 909,45	4 324,39	-	343,66	-	343,66	-	4 668,05	585,06	241,40
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	104 348,06	4 870,00	4 870,00	4 870,00	4 870,00	-	-	-	-	109 218,06	104 348,06	-	-	4 139,50	4 139,50	-	108 487,56	-	730,50
6)	aparaty specjalistyczne	24 840,02	-	-	-	-	-	-	-	-	24 840,02	21 856,66	-	1 604,39	-	1 604,39	-	23 461,05	2 983,36	1 378,97
7)	Urządzenia techniczne	22 200,99	-	-	-	-	-	-	-	-	22 200,99	22 200,99	-	-	-	-	-	22 200,99	-	-
8)	Środki transportu	89 790,00	-	-	-	-	-	-	-	-	89 790,00	39 806,90	-	12 570,60	-	12 570,60	-	52 377,50	49 983,10	37 412,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM:</b>		246 088,52	4 870,00	4 870,00	4 870,00	4 870,00	-	-	-	-	250 958,52	192 537,00	14 518,65	-	-	14 518,65	-	211 195,15	53 551,52	39 763,37

SPOLZ.

SKARBNIK GMINY  
Aneta Cukrzyńska

DYREKTOR  
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego  
w Wierzbicy  
Beata Wulczyńska

WOJCI  
Przedsiębiorstwo

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 wyłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	32 214,47	
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	730,50	

51

URZĄD GMINY W CZŁUCHOWIE  
W P L Y N Ę Ł O  
dnia 2022-03-31  
Nr .....  
Załącz. ....

SKARBNIK GMINY  
Aneta Ciżczyńska

DYREKTOR  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego  
w Wierzchowie-Dworcu  
Beata Wulczyńska

WOJCI  
Paweł Gibczyński