

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Zespół Szkół w Borkowicach	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Urząd Gminy w Borkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	1 311 219,83	1 225 954,60	A. Fundusze	1 115 956,05	969 141,86	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 815 536,54	5 011 297,92	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 311 219,83	1 225 954,60	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 699 580,49	-4 042 156,06	
1. Środki trwałe	1 283 219,83	1 197 954,60	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-3 699 580,49	-4 042 156,06	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 197 072,81	1 129 503,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	18 403,12	16 210,76	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	67 743,90	52 240,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238 803,97	295 448,08	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 000,00	28 000,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	238 803,97	295 448,08	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	460,30	5 349,37	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 800,24	36 451,43	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	193 755,78	204 560,63	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	43 540,19	38 635,34	8. Fundusze specjalne	6 787,65	49 086,65
I. Zapasy	1 488,30	184,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 787,65	49 086,65
1. Materiały	1 488,30	184,49	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	2 320,36	5 901,72			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	2 320,36	5 901,72			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 731,53	32 549,13			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 731,53	32 549,13			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 354 760,02	1 264 589,94	Suma pasywów	1 354 760,02	1 264 589,94

Główny księgowy
 (główny księgowy)
 Agnieszka Winiarczyk

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Gminnego Oświaty
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wykazanie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1.	nazwę jednostki
1.2.	Zespół Szkół w Borkowicach siedzibę jednostki 26-422 Borkowice
1.3.	adres jednostki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Rachunkowo księgowa
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021r
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Zespół Szkół w Borkowicach
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.1.	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02-2018 r. Kierownika Gminnego Zespołu Oświaty w Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: 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. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek należy 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. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych: „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, w budowie, zbiory biblioteczne. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe - o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł, umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. Pozostałe środki trwałe na koncie 013 obejmują pomoce naukowe, wyposażenie, o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072. Zbiory biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.
5.	inne informacje
II.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
I.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	szeregiowy zakres 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, przenieszenia wewnątrz jednostki, zmian kondycji, a dla majątku ammortyzowanego - podobne przedstawianie stanów i tytułów zmian dochodzących z amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według Ukladu w 2	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 3	Zwiększenie wartości początkowej:						Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) 12
			aktualizacja 4	przychody (nabycie) 5	przemieszczenie 6	Ogółem zwiększenie wartości początkowej 7	zbycie 8	likwidacja 9	inne 10	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej 11			
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł		
2.1.	Gruntły	-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-		
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność i/s, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
2.2.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	2 899 121,97 zł	- zł	- zł	- zł	2 899 121,97 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 899 121,97 zł		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	96 084,75 zł	- zł	- zł	- zł	96 084,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	96 084,75 zł		
2.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.5.	Inne środki trwałe	155 039,00 zł	-	-	-	155 039,00 zł	-	-	-	-	155 039,00 zł		
2.	Razem środki trwałe	3 150 245,72 zł	- zł	- zł	- zł	3 150 245,72 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 150 245,72 zł		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	- zł	- zł	- zł	-	- zł	- zł	- zł	-	-		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 171 766,84 zł	- zł	- zł	- zł	3 150 245,72 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 171 766,84 zł		

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące likwidowania i składowania	inne	stan na początek roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	2 220,00 zł	-	-		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	2 220,00 zł	-	-		
2.1.	Gruntowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 220,00 zł	-	-		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 702 049,16 zł	-	67 568,97 zł	-	67 568,97 zł	-	-	-	-	1 769 618,13 zł	1 197 072,81 zł	1 129 503,84 zł		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	77 681,63 zł	-	2 192,36 zł	-	2 192,36 zł	-	-	-	-	79 874,00 zł	18 403,12 zł	16 210,76 zł		
2.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.5.	Inne środki trwałe	87 295,10 zł	-	15 503,90 zł	-	15 503,90 zł	-	-	-	-	102 799,00 zł	67 743,97 zł	52 240,00 zł		
2.	Razem środki trwałe	1 867 025,89 zł	-	85 265,23 zł	-	127 786,35 zł	-	-	-	-	1 952 291,13 zł	1 283 219,83 zł	1 197 954,60 zł		
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 000,00 zł	28 000,00 zł		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 867 025,89 zł	-	85 265,23 zł	-	127 786,35 zł	-	-	-	-	1 952 291,13 zł	1 311 219,83 zł	1 225 954,60 zł		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami														
	Jednostka nie dysponuje.														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych														
	Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych														
1.4.	wartości gruntów użytkowanych wieczyste														
	nie dotyczy														
1.5.	wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu														
	nie dotyczy														
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych														

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	53 315,51 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	6 009,28 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	16 334,16 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	4 211,98 zł
RAZEM:		79 870,93 zł

1.16.	inne informacje	
2.	nie dotyczy	
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	
	nie zachodziły przesłanki	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie zachodziły przesłanki	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie zachodziły przesłanki	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki	
	nie występuje	


AGNIESZKA CZYMBZYK
 (główny księgowy)

2021-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)


 (Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Zespół Szkół w Borkowicach		Urząd Gminy w Borkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		22 053,36	33 216,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		22 053,36	33 216,50
B. Koszty działalności operacyjnej		3 723 953,85	4 081 274,28
I. Amortyzacja		85 265,23	85 265,23
II. Zużycie materiałów i energii		144 946,38	295 526,83
III. Usługi obce		28 140,48	45 809,56
IV. Podatki i opłaty		4 077,71	2 869,81
V. Wynagrodzenia		2 769 770,23	2 919 919,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		672 293,00	725 645,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 950,82	787,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 510,00	5 450,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 701 900,49	-4 048 057,78
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 320,00	5 901,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 320,00	5 901,72
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-3 699 580,49	-4 042 156,06

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 699 580,49	-4 042 156,06
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 699 580,49	-4 042 156,06

Główny Księgowy
 (główny księgowy i mczyk
 Agnieszka)

2022.03.07
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Zarządu Gminy
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Zespół Szkół w Borkowicach		Urząd Gminy w Borkowicach	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2021	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 645 982,76	4 815 536,54
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 727 754,21	3 930 878,73
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 706 754,21	3 930 878,73
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		21 000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
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)		3 558 200,43	3 735 117,35
2.1. Strata za rok ubiegły		3 506 024,55	3 699 580,49
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		31 175,88	35 536,86
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		21 000,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 815 536,54	5 011 297,92
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 699 580,49	-4 042 156,06
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 699 580,49	-4 042 156,06
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 115 956,05	969 141,86

Główny Księgowy
Agnieszka Szymczyk
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
mgr Zdzisław Słodzak
(kierownik jednostki)