

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat
Gminny Zespół Oświaty 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	78 260,00	25 600,00	A. Fundusze	9 426,80	-43 904,18
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	558 923,53	630 069,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 260,00	25 600,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-549 496,73	-673 974,13
1. Środki trwałe	78 260,00	25 600,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-549 496,73	-673 974,13
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			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	78 260,00	25 600,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 319,24	204 891,22
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	174 319,24	204 891,22
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 603,88	3 867,11
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 727,60	20 135,35
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	61 637,23	30 937,23
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>B. Aktywa obrotowe</b>	105 486,04	135 387,04	8. Fundusze specjalne	89 350,53	149 951,53
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89 350,53	149 951,53
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	105 486,04	135 387,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	105 486,04	135 387,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>183 746,04</b>	<b>160 987,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>183 746,04</b>	<b>160 987,04</b>

Główny Księgowy  
 (główny księgowy) / m. / z. / z.  
 Agnieszka Bzyska

2022-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełno-  
 sprawnymi  
 (kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.1.1	Gminny Zespół Oświaty w Borkowicach
1.2	siedzibę jednostki
1.2.1	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
1.3.1	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4.1	Rachunkowo księgową
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2.1	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
3.1	GZO w Borkowicach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	<p>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 zakładów budżetowych, parastatowych funduszy celowych oraz parastatowych 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:</p> <p>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 kontrybujących wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przyjętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartość 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”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie), zbior biblioteczne.</p> <p>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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe na koncie 013 obejmują pomoce naukowe, wyposażenie o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072.</p> <p>Zbior biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.</p>
5.	inne informacje
5.1	Ważnym rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy 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, przemieszczenia
1.1.1	wskazano, że stan konduktów a dla majątku amortyzowanego – podobna przedstawienie stanów. Instrukcje zmian dokonywanych w czasie sprawozdania lub umorzenia



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

Lp.	Nazwa grupy rozjaowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego						Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego						Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	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	11 595,57 zł	-	- zł	-	- zł	-	-	-	-	11 595,57 zł	-	-			
1.																
1.1.	Razem wartości niematerialne i prawne	11 595,57 zł	-	- zł	-	- zł	-	-	-	-	11 595,57 zł	-	-			
2.1.	Gruntły		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-			
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-			
2.4.	Środki transportu	185 040,00 zł	- zł	52 660,00 zł	- zł	52 660,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	237 700,00 zł	78 260,00 zł	25 600,00 zł			
2.5.	Inne środki trwałe		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-			
2.	Razem środki trwałe	185 040,00 zł	- zł	52 660,00 zł	- zł	52 660,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	237 700,00 zł	78 260,00 zł	25 600,00 zł			
3.	Środki trwałe w budowie		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-			
4.	Zaliczki na środki trwałe		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-			
11.	Razem rezerwy aktywne trwałe (2-3-4)	185 040,00 zł	-	52 660,00 zł	-	52 660,00 zł	-	- zł	- zł	- zł	237 700,00 zł	78 260,00 zł	25 600,00 zł			
1.2.	aktualna wartość rynkowa 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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych															
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste															
	nie dotyczy															
1.5.	wartości niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu															
	nie dotyczy															
1.6.	liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych															



Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	21 128,00 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	614,50 zł
<b>RAZEM:</b>		<b>21 742,50 zł</b>

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 odstąpił 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 oraz wynik finansowy jednostki	
	nie występuje	

.....  
**GŁÓWNY KASJER**  
 (Główny księgowy)  
 Agnieszka Szmitczyk

2022-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (Kierownik jednostki)  
 Odwiody  
 Kierownik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Zespół Oświaty 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
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
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			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		549 496,73	673 974,13
I. Amortyzacja		52 660,00	52 660,00
II. Zużycie materiałów i energii		45 685,90	79 018,78
III. Usługi obce		60 060,16	81 675,81
IV. Podatki i opłaty		7 918,00	7 511,00
V. Wynagrodzenia		256 101,52	314 967,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		126 949,13	49 807,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		122,02	175,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			88 158,50
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-549 496,73	-673 974,13
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		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			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-549 496,73	-673 974,13



<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-549 496,73	-673 974,13
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-549 496,73	-673 974,13

Główny księgowy  
 (główny księgowy)  
 Agnieszka Jędrzejczyk

2022.03.31  
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

