

BILANS

jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego

(łącznie z ZFSS)

na dzień 31.12.2022 r.

Adresat

Burmistrz Gnieńkowo

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		-	-	A. Fundusze	-63.030,68	-58.927,28
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Fundusz jednostki	943.964,61	1.105.250,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1.006.995,29	-1.164.177,54
1. Środki trwałe		-	-	1. Zysk netto (+)	-	-
1.1. Grunty		-	-	2. Strata (-)	-1.006.995,29	-1.164.177,54
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		-	-	C. Państwowe fundusze celowe	-	-
1.5. Inne środki trwałe		-	-	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64.435,52	60.534,44
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		-	-	I. Zobowiązania długoterminowe	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	64.435,52	60.534,44
III. Należności długoterminowe		-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	413,76
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	2. Zobowiązania wobec budżetu	6.598,0	6.281,00
1. Akcje udziały		-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	35.051,52	30.768,34
2. Inne papiery wartościowe		-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22.650,76	22.830,78
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	5. Pozostałe zobowiązania	-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		-	-	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-
B. Aktywa obrotowe		1.404,84	1.269,60	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	59,32
I. Zapasy		-	-	8. Fundusze specjalne	135,24	181,24
1. Materiały		-	-	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	135,24	181,24
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-	8.2 Inne fundusze	-	-
3. Produkty gotowe		-	-	III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
4. Towary		-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
II. Należności krótkoterminowe		1.269,60	1.269,60		-	-
1. Należności z tytułu dostaw i usług		-	-		-	-
2. Należności od budżetów		-	-		-	-
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń		-	-		-	-
4. Pozostałe należności		1.269,60	1.269,60		-	-
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		-	-		-	-
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		135,24	337,56		-	-
1. Środki pieniężne w kasie		-	-		-	-
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		135,24	337,56		-	-
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		1.404,84	1.607,16	Suma pasywów	1.404,84	1.607,16

Główny Księgowy

Ewa Szalkowska

(główny księgowy)

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

z up. BURMISTRZA

Jarosław Tomczyk

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Samorządowy Zespół Ekonomiczno- Administracyjny Szkół w Gniewkowie + Projekt Wspieramy Wszechstronny Rozwój uczniów w Gminie Gniewkovo i koszty pośrednie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Burmistrz Gniewkova	
Numer identyfikacyjny REGON 093134774		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	
		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:	-	-
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 tyt. dochodów budżetowych	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1.007.100,29	1.164.808,56
I.	Amortyzacja	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	56.403,23	169.969,59
III.	Usługi obce	188.260,72	153.587,75
IV.	Podatki i opłaty	-	-
V.	Wynagrodzenia	488.885,52	564.609,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	136.312,24	152.369,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	137.238,58	18.955,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	105.317,00
X.	Pozostałe obciążenia	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej(A - B)	-1.007.100,29	-1.164.808,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	105,00	631,02
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	105,00	631,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
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)	-1.006.995,29	-1.164.177,54
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki	-	-
II.	Inne	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1.006.995,29	-1.164.177,54
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1.006.995,29	-1.164.177,54

Główny Księgowy

Ewa Szalkowska

2023-03-21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

z up. BURMISTRZA
Jarosław Tomczyk
Kierownik Biura Burmistrza

K. Skumieł

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Samorządowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Gniewkowie + Projekt Wspieramy Wszechstronny Rozwój uczniów w Gminie Gniewkowo + koszty pośrednie projektu sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat: Burmistrz Gniewkowa	
Nr identyfikacyjny REGON: 093134774		wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	979.003,12	943.964,61	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1.013.434,71	1.191.571,02	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.013.434,71	1.191.571,02	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	-	-	
1.4. Środki na inwestycje	-	-	
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 przyjęte 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)	1.048.473,22	1.030.285,37	
2.1. Strata za rok ubiegły	1.048.368,22	1.006.995,29	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	105,00	631,02	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-	22.659,06	
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) (poz. I+II-III)	943.964,61	1.105.250,26	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-)	-1.006.995,29	-1.164.177,54	
1. zysk netto	-	-	
2. strata netto	-1.006.995,29	-1.164.177,54	
3. nadwyżka środków obrotowych	-	-	
IV. Fundusz (II+,-III)	-63.030,68	-58.927,28	

Główny Księgowy

Ewa Szatkowska

2023-03-21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

z up. BURMISTRZA

Jarosław Tomczyk

ZASTĘPCA BURMISTRZA

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwotę 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
	0,00
1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalent za urlop – 4.080,96 zł , nagroda jubileuszowa – 5.082,75 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
2.	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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	0,00
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Strata netto – 1.164.177,54

Główny Księgowy
Ewa Szatkowska

2023-03-21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

z up. BURMISTRZA
Jarosław Tomczyk
ZASTĘPCA BURMISTRZA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Samorządowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Gniewkowie
1.2	siedzibę jednostki
	88-140 Gniewkowo, ul. Powstańców Wielkopolskich 5
1.3	adres jednostki
	88-140 Gniewkowo, ul. Powstańców Wielkopolskich 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 13 września 2017 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 złotych do 10.000,00 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany; 5) Inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO od wyceny zapasu.
5.	inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian 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 wewnętrznego oraz si końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Obrazują dane liczbowe przedstawione w: tabeli nr 1 i 2 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, tabeli nr 3 i 4 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, tabeli nr 5 i 6 zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0,00
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
	0,00