

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
<p>Gmina Zespół Szkół i Przedszkoli w Porąbce 43-353 Porąbka, Ul. Rynek 22 powiat bielski woj. śląskie NIP 937-245-90-82 REGON 240120592</p> <p>Oświata ogółem korekta Nr.1</p>		<p>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>		<p>URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA</p> <p>Wzrost data 06.05.2021</p> <p>L.dz. 6633 podpis</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 436 186,93	11 587 635,88	A. Fundusze	7 127 035,48	10 092 681,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	29 510 365,88	32 038 830,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 436 186,93	11 587 635,88	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-22 383 330,40	-21 946 149,38
1. Środki trwałe	8 436 186,93	11 587 635,88	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	120 940,40	120 940,40	2. Strata netto (-)	-22 383 330,40	-21 946 149,38
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 185 285,04	11 355 446,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	128 514,96	111 249,31	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	1 446,53	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 748 263,32	3 009 355,13
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 748 263,32	3 009 355,13
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 219,90	5 579,89
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	207 257,90	240 530,79
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 084 838,90	1 256 522,54
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	1 439 111,87	1 514 400,46	8. Fundusze specjalne	1 432 946,62	1 506 721,91
I. Zapasy	6 165,25	7 678,55	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 432 946,62	1 506 721,91
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	6 165,25	7 678,55			
II. Należności krótkoterminowe	923 164,93	1 228 512,86			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	923 164,93	1 228 512,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	509 781,69	278 209,05			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	509 781,69	278 209,05			
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	9 875 298,80	13 102 036,34	Suma pasywów	9 875 298,80	13 102 036,34

Główny księgowy

Lucyna Blasiak
(główny księgowy)

2021.05.04
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Magdalena Budał
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Oświata ogółem		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpt. 26.03.2021 dnia 4890 dz. podpis	
NIP 937-345-90-82 REGON 240120592		sporządzony na dzień 31.12. 2020 r.		Inś. załączników	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 436 186,93	11 587 635,88	A. Fundusze	7 127 035,48	10 092 681,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	28 206 472,08	32 038 830,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 436 186,93	11 587 635,88	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-21 079 436,60	-21 946 149,38
1. Środki trwałe	8 436 186,93	11 587 635,88	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	120 940,40	120 940,40	2. Strata netto (-)	-21 079 436,60	-21 946 149,38
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 185 285,04	11 355 446,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	128 514,96	111 249,31	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	1 446,53	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 748 263,32	3 009 355,13
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 748 263,32	3 009 355,13
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 219,90	5 579,89
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	207 257,90	240 530,79
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 084 838,90	1 256 522,54
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	1 439 111,87	1 514 400,46	8. Fundusze specjalne	1 432 946,62	1 506 721,91
I. Zapasy	6 165,25	7 678,55	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 432 946,62	1 506 721,91
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	6 165,25	7 678,55			
II. Należności krótkoterminowe	923 164,93	1 228 512,86			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	923 164,93	1 228 512,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	509 781,69	278 209,05			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	509 781,69	278 209,05			
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	9 875 298,80	13 102 036,34	Suma pasywów	9 875 298,80	13 102 036,34

Główny księgowy
(główny księgowy)
Lucyna Białak

2021.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
Dąbka
Marek Dąbka
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienie różnicy stanu na koniec roku poprzedniego w zestawieniu zmian w funduszu jednostki**za rok 2020r.**

W kolumnie stan na koniec roku poprzedniego w pozycji: Pkt.II Fundusz jednostki na koniec okresu(BZ)

29.510.365,88

W kolumnie stan na koniec roku bieżącego Pkt I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)

28 206 472, 08

Różnica w wysokości 1 303 893,80 wynika z przebiegowania wyniku finansowego zlikwidowanej jednostki tj. SP 2 Porąbka w 2019r. na dzień sporządzenia bilansu to jest na 31.08.2019 r. na f. zasadniczy.

Powyższa różnica występuje również w zbiorówce bilansu za 2020r. w pozycji Pkt.I Fundusz jednostki stan na początek roku 2020 oraz w Pkt.II Wynik finansowy netto stan na początek roku 2020. Różnice powyższe nie wpływają na pozycję A. Fundusze .

21 079 436, 60

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p>OŚWIATA OGÓŁEM</p> <p><i>Gminny Zespół Obsługi Szkoły i Przedszkoli w Porąbce</i> 43-353 Porąbka, ul. Rynek 22 powiat bielski, woj. śląskie (033) 827-28-50, 810-60-77 NIP 937-245-90-82 REGON 240120592</p>	<p>sporządzony na dzień 31.12.2020 r.</p>	<p>URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA</p> <p>wpl. dnia 26.03.2021</p> <p>L.dz. 4892 podpis </p>	
		Ilość załączników	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		919 899,30	502 762,09
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		919 899,30	502 762,09
B. Koszty działalności operacyjnej		23 303 229,70	23 512 336,67
I. Amortyzacja		365 361,59	356 924,52
II. Zużycie materiałów i energii		1 956 423,54	1 917 244,39
III. Usługi obce		565 041,66	427 150,74
IV. Podatki i opłaty		50 280,00	44 113,82
V. Wynagrodzenia		15 777 639,92	15 938 379,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 568 873,99	4 811 614,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		19 609,00	16 909,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-22 383 330,40	-23 009 574,58
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	1 065 519,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			1 065 519,27
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	2 094,07
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			2 094,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-22 383 330,40	-21 946 149,38

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)	-22 383 330,40	-21 946 149,38
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-22 383 330,40	-21 946 149,38

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2021.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Obsługi Szkół i Przedszkoli

Margareta
(kierownik jednostki)

OŚWIATA OGÓŁEM

Wyłączenia z rachunku zysków i strat jednostki za 2020r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. B koszty działalności operacyjnej **5.956,17**

Pkt. II Zużycie materiałów i energii 5.021,23

Pkt. III Usługi obce 934,94


Pkt. IV Podatki i opłaty 0

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Dubiel
Małgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Oświata ogółem <small> Główny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce 43-353 Porąbka, Ul. Rynek 22 powiat bielski, woj. śląskie tel. (033) 827-28-50, 810-60-77 NIP 937-243-90-82 REGON 240120592 </small>	sporządzone na dzień 31.12 2020 r.	URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpl. dnia 26.03.2021 L.dz. 4893 podpis 	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 818 884,83	28 206 472,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		23 215 041,17	25 446 443,26
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		22 798 693,34	21 889 912,69
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		36 763,15	27 165,37
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		13 120,10	3 529 365,20
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		366 464,58	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		21 523 560,12	21 614 084,75
2.1. Strata za rok ubiegły		19 977 031,06	21 079 436,60
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		919 899,30	507 482,78
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		36 763,15	27 165,37
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		573 073,62	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		16 792,99	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		29 510 365,88	32 038 830,59
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-22 383 330,40	-21 946 149,38
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-22 383 330,40	-21 946 149,38
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		7 127 035,48	10 092 681,21

(główny księgowy)


2021.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Dubiel
(kierownik jednostki)

Wyłączenia z zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2020r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. I Fundusz jednostki

1. Zwiększenie funduszu	3.529.365,20
Pkt. 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki	
trwale i śr. trw. w budowie oraz	
wartości niematerialne i prawne	3.529.365,20

Główny księgowy

Lucyna Wolska

o.c. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce


Małgorzata Kubiel

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

GZOSIP PORĄBKA

1.2 Siedziba jednostki

PORĄBKA

1.3 Adres jednostki

Ul. RYNEK 22, 43-353

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

6920Z- DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA, DORADZTWO PODATKOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

GZOSIP PORĄBKA sporządza sprawozdanie zbiorcze za wszystkie jednostki oświatowe

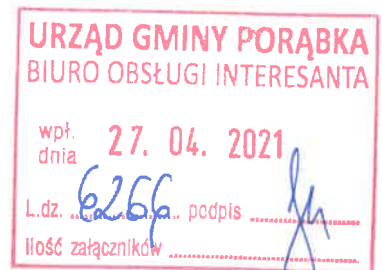
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.



c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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 końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	99076,35		7411,08		7411,08		0	0	0	106487,43
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1	Razem wartości niematerialne i prawne	99076,35	0	7411,08	0,00	7411,08	0	0	0	0	106487,43
2.1	Grunt	120940,40									120940,40
	Grunt stanowiący własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12913320,97		3492813,97		3492813,97			0	0	16406134,94
2.2	Środki transportu	0				0			0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	900756,97		15559,50		15559,50		0	0	0	916316,47
2.5	Inne środki trwałe	3475079,16		889043,39		889043,39		115058,44	0	115058,44	4249064,11
2	Razem środki trwałe	17410097,50	0	4397416,86	0	4397416,86	0	115058,44	0	115058,44	21692455,92
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	17410097,50	0	4397416,86	0	4397416,86	0	115058,44	0	115058,44	21692455,92

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umoznienia (14+15+16)	Zmniejszenie umoznienia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
	13	14	15	16	17	18	19	20	
1.1	99076,35		7411,08		7411,08	0	106487,43	0	
1.2									
1	99076,35	0	7411,08	0	7411,08	0	106487,43	0	
2.1	0		0		0		0	120940,40	
2.1.1									
2.2	4728035,93		322652,84		322652,84	0	5050688,77	11355446,17	
2.3	0				0	0	0	0	
2.4	772242,01		32825,15		32825,15	0	805067,16	111249,31	
2.5	3473632,63		890489,92		890489,92	115058,44	4249064,11	0	
2	8973910,57		1245967,91		1245967,91	115058,44	10104820,04	11587635,88	
3									
4									
II	8973910,57	0	1245967,91	0	1245967,91	115058,44	10104820,04	11587635,88	

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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).

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	177.777,24	12 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	302.146,65	40 osób
3.	Odprawy zwolnieniowe	204.728,05	17 osób
4.	Odpis na ZFŚS	819.019,60	
	Ogółem:	1.503.671,54	

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	180,5
2.	Pracownicy administracji i obsługi	99,77
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	281,27

Główny księgowy

Lucyna Wasiak

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 26.04.2021r.

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Dubiel

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY PORĄBKA
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

wpł.
dnia 26. 03. 2021

L.dz. 4891 podpis

Ilość załączników

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

GZOSIP PORĄBKA

1.2 Siedziba jednostki

PORĄBKA

1.3 Adres jednostki

UL. RYNEK 22, 43-353

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

6920Z- DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA, DORADZTWO PODATKOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

GZOSIP PORĄBKA sporządza sprawozdanie zbiorcze za wszystkie jednostki oświatowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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 końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	99076,35		7411,08		7411,08			0	0	106487,43
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	99076,35	0	7411,08	0,00	7411,08	0	0	0	0	106487,43
2.1	Grunty	120940,40									120940,40
2.1.1	Grunty stanowiące własność i stanowiące przedmiot w użytkowaniu wiecznym w innym podmiocie										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12913320,97		3492813,97		3492813,97			0	0	16406134,94
2.3	Środki transportu	0				0			0	0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	900756,97		15559,50		15559,50		0	0	0	916316,47
2.5	Inne środki trwałe	3309867,92		1054254,63		1054254,63		115058,44	0	115058,44	4249064,11
2	Razem środki trwałe	17244886,26	0	4562628,10	0	4562628,10	0	115058,44	0	115058,44	21692455,92
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	17244886,26	0	4562628,10	0	4562628,10	0	115058,44	0	115058,44	21692455,92

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	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 stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1	99076,35		7411,08		7411,08	0	106487,43	0
1.2								
I	99076,35	0	7411,08	0	7411,08	0	106487,43	0
2.1	0		0		0		0	120940,40
2.1.1								
2.2	4728035,93		322652,84		322652,84	0	5050688,77	11355446,17
2.3	0				0	0	0	0
2.4	772241,99	2,01	32825,17		32825,17	0	805067,16	111249,31
2.5	3473632,65	0,03	890489,90		890489,90	115058,44	4249064,11	0
2	8973910,57	1	1245967,91		1245967,91	115058,44	10104820,04	11587635,88
3								
4								
II	8973910,57	0	1245967,91	0	1245967,91	115058,44	10104820,04	11587635,88

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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).

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	177.777,24	12 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	302.146,65	40 osób
3.	Odprawy zwolnieniowe	204.728,05	17 osób
4.	Odpis na ZFŚS	819.019,60	
	Ogółem:	1.503.671,54	

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	180,5
2.	Pracownicy administracji i obsługi	99,77
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	281,27

Główny księgowy

Lucyna Dasiak

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 22.03.2021r.

(rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektora Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

(kierownik jednostki)

