

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GZOSIP PORABKA 240120592 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 20 21. r.				Adresat URZĄD GMINY PORABKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpt. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5170 podpis Ilość załączników	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-69 113,03	-79 980,39		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 082 246,96	1 193 784,06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 151 359,99	-1 273 764,45		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 151 359,99	-1 273 764,45		
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	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 575 834,94	1 565 206,76		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 575 834,94	1 565 206,76		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 400,00	8 253,71		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów				
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 706,33	11 528,24		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 006,70	60 198,44		
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	1 506 721,91	1 485 226,37	8. Fundusze specjalne	1 506 721,91	1 485 226,37
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 506 721,91	1 485 226,37
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	1 228 512,86	1 316 587,25			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 228 512,86	1 316 587,25			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	278 209,05	168 639,12			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	278 209,05	168 639,12			
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	1 506 721,91	1 485 226,37	Suma pasywów	1 506 721,91	1 485 226,37

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2022.03.09

(rok, miesiąc, dzień)

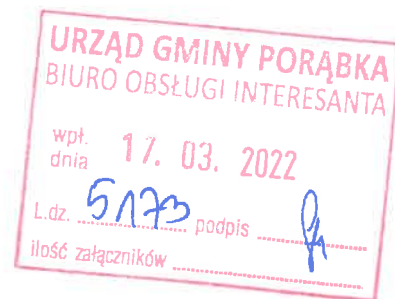
Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel



INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W PORĄBCE

1.2 Siedziba jednostki

PORĄBKA

1.3 Adres jednostki

UL. RYNEK 22, 43-353 PORĄBKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

6920Z- DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA, DORADZTWO PODATKOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2021r. – 31.12.2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

GZOSiP Porąbka sporządza sprawozdania jednostkowe.

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	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	37267,92		6531,30		6531,30				0	43799,22
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	37267,92	0	6531,30	0,00	6531,30	0	0	0	0	43799,22
2.1	Grunty	0,00									0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0									0
2.3	Środki transportu	0							0	0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7287,06									
2.5	Inne środki trwałe	49386,68		9617,02		9617,02		0		0	7287,06
2	Razem środki trwałe	56653,74	0	9617,02	0,00	9617,02	0	0	0	0	58983,70
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										66270,76
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	56653,74	0	9617,02	0	9617,02	0	0	0	0	66270,76

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	37267,92		6531,30		6531,30		43799,22	0,00
1.2								
I	37267,92	0	6531,30	0	6531,30		43799,22	0,00
2.1	0		0		0	0	0	0,00
2.1.1								
2.2	0,00		0		0		0	0,00
2.3	0				0	0	0	0,00
2.4	7287,06		0,00		0,00	0	7287,06	0
2.5	49366,88		9617,02		9617,02	0	58983,7	0,00
2	56653,74		9617,02		9617,02	0	66270,76	0,00
3								
4								
II	56653,74	0	9617,02	0	9617,02	0	66270,76	0,00

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		
2.	Nagrody jubileuszowe	26520	3 osoby
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	
4.	Odpis na ZFŚS	18086,38	
	Ogółem:	44606,38	

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	0
2.	Pracownicy administracji i obsługi	11
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	11

Główny księgowy

Lucyna Białak

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 10.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Melania Duda

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
GZOSIP PORĄBKA 240120592		sporządzony na dzień31.12..... 20 21.. r.		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;"> URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5191 podpis..... </div>	
Numer identyfikacyjny REGON				ilość załączników Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				17,11	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				17,11	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej				1 186 741,65	1 273 767,15
I. Amortyzacja				0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii				45 231,28	77 952,57
III. Usługi obce				84 350,88	133 673,17
IV. Podatki i opłaty				400,00	150,00
V. Wynagrodzenia				871 145,07	854 692,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				185 056,42	206 740,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				558,00	558,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)				-1 186 724,54	-1 273 767,15
D. Pozostałe przychody operacyjne				35 364,55	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				35 364,55	0,00
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)				-1 151 359,99	-1 273 767,15

G. Przychody finansowe	0,00	2,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		2,70
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 151 359,99	-1 273 764,45
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 151 359,99	-1 273 764,45

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2022.03.09

(rok, miesiąc, dzień)

Dubiel
Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli (księgownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

GZOSiP PORĄBKA


Wyłączenia z rachunku zysków i strat jednostki za 2021r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. B koszty działalności operacyjnej	0
Pkt. II Zużycie materiałów i energii	0
Pkt. III Usługi obce	0
Pkt. IV Podatki i opłaty	0

Główny księgowy
Lucyna Białak

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
Małgorzata Dubiel

Małgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GZOSIP PORĄBKA 240120592 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 20 21.. r.	Adresat <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 5px;">URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpt. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5192 podpis </div>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 162 135,10	1 082 246,96	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 160 675,12	1 262 899,79	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 160 675,12	1 262 899,79	
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	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 240 563,26	1 151 362,69	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 239 909,18	1 151 359,99	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	654,08	2,70	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	0,00		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 082 246,96	1 193 784,06	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-1 151 359,99	-1 273 764,45	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-1 151 359,99	-1 273 764,45	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	-69 113,03	-79 980,39	

Główny księgowy

Lucyna Błasiak
(główny księgowy)

2022.03.09

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Dubiel
Małgorzata Dubiel
(kierownik jednostki)

GZOSiP Porąbka

Wyłączenia z zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2021r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. I Fundusz jednostki

1. Zwiększenie funduszu	0
Pkt. 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i śr. trw. w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0

Główny księgowy Dyrektor Gminnego Zespołu
Lucyna Białak Obsługi Szkół i Przedszkoli Porąbce
Małgorzata Dubiel

