

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół 36-245 Nozdrzec 224, tel. 13 439 80 20 GZEAS REGON 371092598 NIP 686-14-31-064</b>		BILANS  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat  Wójt Gminy Nozdrzec	
..... Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień .....31.12..... 20 21. r.			.....	
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	-76 233,37	-79 555,62	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 033 451,74	1 170 288,08	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 109 685,11	-1 249 843,70	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 109 685,11	-1 249 843,70	
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		0,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 102 542,88	1 132 643,18	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 102 542,88	1 132 643,18	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 499,00	6 350,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 889,52	39 030,54	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 844,85	34 175,08	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	280,00		
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>	1 026 309,51	1 053 087,56	8. Fundusze specjalne	1 026 029,51	1 053 087,56
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 026 029,51	1 053 087,56
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>	785 826,00	960 549,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	785 826,00	960 549,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	240 483,51	92 538,56			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	240 483,51	92 538,56			
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>1 026 309,51</b>	<b>1 053 087,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 026 309,51</b>	<b>1 053 087,56</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Kociuba*

(główny księgowy)

2022.03.04

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego Szkół  
*Urszula...*  
mgr Urszula...-Czaja  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Sektor 26 245 Nozdrzec 224, tel. 13 439 80 20 REGON 371092598 NIP 686-14-31-064 GZEAS ..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień ..... 31.12..... 20 21. r.	Adresat  Wójt Gminy Nozdrzec .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		149,41	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		149,41	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 126 997,02	1 249 958,70
I. Amortyzacja		798,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		32 495,32	50 020,46
III. Usługi obce		102 196,11	162 901,83
IV. Podatki i opłaty		1 800,00	1 791,00
V. Wynagrodzenia		574 037,64	636 915,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		133 153,57	150 355,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		282 516,38	247 974,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 126 847,61	-1 249 958,70
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		17 162,32	115,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		17 162,32	115,00
<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		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 109 685,29	-1 249 843,70

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,18	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,18	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 109 685,11	-1 249 843,70
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 109 685,11	-1 249 843,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Alina Kociuba*

(główny księgowy)

2022.03.04

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego Szkół

*mgr Urszula Proszczyńska-Czaja*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
<b>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół GZEAS</b> Nozdrzec 224, tel. 13 439 80 20 REGON 371092598 NIP 686-14-31-064 ..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień ..... 31.12 ..... 20 21. r. ....	Wójt Gminy Nozdrzec	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		998 741,08	1 033 451,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 100 278,25	1 246 636,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 100 278,25	1 246 636,45
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 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)		1 065 567,59	1 109 800,11
2.1. Strata za rok ubiegły		1 065 321,00	1 109 685,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		246,59	115,00
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			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 033 451,74	1 170 288,08
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 109 685,11	-1 249 843,70
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 109 685,11	-1 249 843,70
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-76 233,37	-79 555,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alina Kociuba

(główny księgowy)

2022.03.04

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół

mgr Urszula Ruszyńska-Czaja

(kierownik jednostki)



## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowanego, obejmującego w szczególności:

1

#### 1.1 Nazwa jednostki:

**Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nozdrzcu**

#### 1.2 Siedziba jednostki:

**36-245 Nozdrzec, Nozdrzec 224**

#### 1.3 Adres jednostki:

**36-245 Nozdrzec, Nozdrzec 224**

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nozdrzcu jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu wykonywania wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Nozdrzec.

Do zadań GZEAS należy:

- zapewnienie obsługi finansowo-księgowej dla GZEAS oraz jednostek obsługiwanych,
- prowadzenie akt osobowych pracowników GZEAS oraz jednostek obsługiwanych,
- naliczanie wynagrodzeń i ich pochodnych oraz sporządzanie sprawozdań z zakresu zatrudnienia i funduszu płac wszystkich pracowników zatrudnionych w obsługiwanych placówkach.
- prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem stypendiów szkolnych dla uczniów,
- prowadzenie spraw związanych z obsługą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z umową o wspólnej działalności socjalnej,
- koordynacja działań z zakresu BHP

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

**01.01.2021r. - 31.12.2021r**

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe:

**Nie dotyczy**

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na poszczególnych kontach w sposób zdefiniowany poniżej:

##### 1) Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu- wg. ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszony o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu-według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, 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 zużycia.

##### 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

##### 3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące,

o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

- 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje – według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,  
Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową bądź przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
- 5) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.
- 6) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
  - a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
  - b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w Art.3 ust. 1 pkt 15 uor, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy.

- 7) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:
  - stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 8) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się:
  - metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych.
- 9) Środki trwałe wycenia się następująco:
  - pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
  - stanowiące niedobory lub nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, lub według ceny tych samych lub podobnych środków trwałych (z podobnego okresu zakupu) będących w posiadaniu jednostki
  - pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
  - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.
- 10) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w ramach wydatków majątkowych)



Pozostałe środki trwałe to środki o wartości poniżej 10 000,00 zł. Środki te w miesiącu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo umarżane.

Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu w ciężar kosztów w momencie ich zakupu. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy itp
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy itp.

11) Stosownie do treści art. 4 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości w jednostce nie prowadzi się ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie 640 - „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (np. koszty prenumeraty na przyszły rok itp.) ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, którym wystawiony został dowód potwierdzający powstanie kosztu, a ich ewidencja prowadzona jest na kontach Zespołu 4.

Faktury dotyczące kosztów ponoszonych na przełomie roku, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz rzetelny obraz wyniku finansowego zgodnie z art. 4 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości ujmowane są w księgach jednego okresu sprawozdawczego – tego roku, którego dotyczy większa część kosztów. Zasada ta stosowana jest w sposób ciągły.

5. Inne informacje:

**Nie dotyczy**



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, przemieszczania wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec obrotowego roku (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	8323,84									8323,84
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV+V)	331342,41	8344,87			8344,87	764,00				338923,28
III.	Środki trwałe w tym: (1+2+3+4+5)	331342,41	8344,87			8344,87	764,00				338923,28
1.	Grunty										
	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	10952,59					495,00			495,00	10457,59
4.	Środki transportu	274500,00									274500,00
5.	Inne środki trwałe	45889,82	8344,87			8344,87	269,00			269,00	53965,69
IV.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
V.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8323,84</b>									<b>8323,84</b>
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe w tym: (1+2+3+4+5)</b>	<b>331342,41</b>	<b>8344,87</b>			<b>8344,87</b>		<b>764,00</b>			<b>64423,28</b>
1.	Grunty										
1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10952,59						495,00			10457,59
4.	Środki transportu	274500,00									
5.	Inne środki trwałe	45889,82	8344,87			8344,87		269,00			53965,69

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:		Nie dotyczy
1.1	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				Nie dotyczy
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Długoterminowe aktywa finansowe				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Papiery wartościowe długoterminowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

1.4 Wartość gruntów użytkowych wieczyste

Grunty użytkowane wieczyste	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Nie dotyczy
Wartość (w zł)	

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Grunty, w tym	Nie dotyczy
	z tytułu umów dzierżawy	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym	
	z tytułu umów leasingu	
3	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	
	z tytułu umów leasingu	
4	Środki transportu, w tym	
	z tytułu umów leasingu	
5	Inne środki trwałe, w tym	
	z tytułu umów leasingu	
6	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	

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

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość wykazana w bilansie

1	Akcje		Nie dotyczy
2	Udziały		
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
5	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4+5)		

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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpis aktualizacyjny należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1						Nie dotyczy
<b>Razem</b>						

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1						Nie dotyczy
<b>Razem</b>						

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1	Kredyty i pożyczki			Nie dotyczy
2	Emisja obligacji			
3	Inne zobowiązania finansowe			
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
<b>Razem</b>				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	Nie dotyczy
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
				Nie dotyczy
<b>Razem</b>				

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostki gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
				Nie dotyczy
<b>Razem</b>				

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

Lp.	Wyszczególnienie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	Nie dotyczy
1. ...		
2	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
2. ...		

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	Nie dotyczy
2	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	<b>Razem</b>	

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	Nagrody jubileuszowe	9270,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	
3	Ekwiwalent za urlop	
	<b>Razem</b>	<b>9270,00</b>

1.16 Inne informacja

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Środki zgromadzone na rachunku VAT	Nie dotyczy
2	Inne należności	
3		
	<b>Razem</b>	

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokości odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1		Nie dotyczy
2		
3		

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

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Odsetki	Nie dotyczy
2	Różnice kursowe	
	Razem	

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajne wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajne wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		Nie dotyczy
2	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych

**Nie dotyczy**

2.5 Inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Alina Kociuba*

.....  
(główny księgowy)

04.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Zespołu Ekonomiczno  
Administracyjnego Szkół

*mgr Urszula Pruszyńska-Czaja*

.....  
(kierownik jednostki)