

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Baranowie		BILANS		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 550421069		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Wójt Gminy Baranowo	
		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	78 223,00	0,00	A. Fundusze	40 703,05	-33 524,67
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 038 229,73	1 023 813,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 223,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-997 526,68	-1 057 337,91
1. Środki trwałe	78 223,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-997 526,68	-1 057 337,91
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	78 223,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	550 849,65	548 806,83
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	550 849,65	548 806,83
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	2 492,00	4 521,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 234,37	12 792,56
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 843,06	20 202,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 232,61	
B. Aktywa obrotowe	513 329,70	515 282,16	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	1 049,48	2 096,00	8. Fundusze specjalne	509 047,61	511 291,00
1. Materiały	1 049,48	2 096,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	509 047,61	511 291,00
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	377 381,40	335 881,36			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	377 381,40	335 881,36			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	134 898,82	177 304,80			
1. Środki pieniężne w kasie					

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	134 898,82	177 304,80			
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	591 552,70	515 282,16	Suma pasywów	591 552,70	515 282,16

.....
(główny księgowy)

29.03.2022 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Wójt Gminy Baranowo	
Numer identyfikacyjny REGON 550421069		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 tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 049 703,68	1 057 349,50
I. Amortyzacja		117 334,50	78 223,00
II. Zużycie materiałów i energii		77 093,10	95 110,48
III. Usługi obce		87 669,28	182 997,03
IV. Podatki i opłaty		2 832,00	2 928,00
V. Wynagrodzenia		540 287,16	485 206,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		110 001,20	96 277,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 486,44	16 606,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		100 000,00	100 000,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 049 703,68	-1 057 349,50
D. Pozostałe przychody operacyjne		52 171,20	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		52 171,20	
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)		-997 532,48	-1 057 349,50
G. Przychody finansowe		5,80	11,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		5,80	11,59
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-997 526,68	-1 057 337,91
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-997 526,68	-1 057 337,91

29.03.2022 r.

.....
(główny księgowy)-----
(dzień, miesiąc, rok).....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Wójt Gminy Baranowo	
Numer identyfikacyjny REGON 550421069		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 511 487,53	1 038 229,73
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		940 192,21	983 121,78
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		940 192,21	983 121,78
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)		1 413 450,01	997 538,27
2.1. Strata za rok ubiegły		1 355 733,50	997 526,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		25 192,85	11,59
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		32 523,66	
2.5. Aktualizacja wyceny 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)		1 038 229,73	1 023 813,24
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-997 526,68	-1 057 337,91
1. Zysk netto (+)			
2 Strata netto (-)		-997 526,68	-1 057 337,91
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		40 703,05	-33 524,67

.....
(główny księgowy)

29.03.2022 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu: Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Baranowie

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																									
1.																										
1.1.	nazwę jednostki																									
	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Baranowie																									
1.2.	siedzibę jednostki																									
	06-320 Baranowo, Rynek 7																									
1.3.	adres jednostki																									
	jw.																									
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																									
	<p>ZOSiP jest samodzielną jednostką organizacyjną utworzoną do realizacji zadań z zakresu oświaty. Szczegółowe cele i zadania określa Statut ZOSiP m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zapewnienie realizacji zadań własnych i zadań zleconych z zakresu edukacji publicznej oraz obsługi finansowej, księgowej, organizacyjnej i administracyjnej jednostek obsługiwanych. 2. Wykonywanie obowiązków i czynności związanych z zadaniami gminy jako organu prowadzącego jednostki obsługiwane wynikających z ustawy o systemie oświaty i ustawy Karta Nauczyciela. 																									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																									
	01.01.2021 - 31.12.2021.																									
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)																									
	W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj aktywa/pasywa</th> <th>Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie</td> <td>Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji</td> <td>w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych</td> <td>według cen nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Materiały</td> <td>w cenach nabycia</td> <td>w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto</td> </tr> <tr> <td>Należności</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności</td> </tr> <tr> <td>Zobowiązania</td> <td>według wartości nominalnej</td> <td>w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,</td> </tr> <tr> <td>Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa</td> <td>w wartości nominalnej</td> <td>w wartości nominalnej</td> </tr> </tbody> </table>	Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto	Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności	Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,	Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej	
Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy																								
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości																								
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy																								
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																								
Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto																								
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności																								
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,																								
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej																								
	<p>1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis</p>																									

	<p>amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są:</p> <p>a) odzież;</p> <p>b) meble i dywany;</p> <p>c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</p> <p>4) nie umarza się gruntów</p>
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik do informacji: Tabela nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)	P powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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 .	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12 .	łącną 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 .	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	4027,50
1.15 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik do informacji: Tabela nr 3
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
	Umorzenie pozostałych środków trwałych + księgozbiór 285.764,08 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 14.482,97;
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 757,60									3 757,60		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	3 757,60									3 757,60		
2.1.	Grunty - wieczyste użytkowanie												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
2.4.	Środki transportu	845 554,50		78 223,00		78 223,00					923 777,50	78 223,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe												
2.	Razem środki trwałe	845 554,50		78 223,00		78 223,00					923 777,50	78 223,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	845 554,50		78 223,00		78 223,00					923 777,50	78 223,00	0,00

Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Baranowie

Tabela nr 3

Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) Odprawy emerytalne	
b) Nagrody jubileuszowe	57.394,25
c) Ekwiwalenty za urlop	-
Suma	57.394,25