

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATOWY W CZERNICHOWIE</b> <b>BIELSKA 2</b> Numer identyfikacyjny REGON <b>240609175</b>		Bilans sporządzony na dzień: <b>31-12-2022</b>		jedenstki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat <b>GMINA CZERNICHÓW</b>  Czernichów	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-35 645,08	-37 647,11		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	567 094,77	593 802,23		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-602 739,85	-631 449,34		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-602 739,85	-631 449,34		
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00		
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00		
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00		
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	35 645,08	37 647,11		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	35 645,08	37 647,11		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 400,68	570,05		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 628,15	6 277,05		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 616,25	30 800,01		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00		
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00		
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00					
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00					
2. Należności od budżetów	0,00	0,00					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00					
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00					
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00					
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00					
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Stachura

RENATA STACHURA

(główny księgowy)

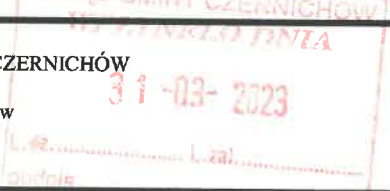
27-03-2023

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Maciej Krakowiński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATOWY W CZERNICHOWIE BIELSKA 2		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat GMINA CZERNICHÓW Czernichów	
Numer identyfikacyjny REGON 240609175		sporządzony na dzień      31-12-2022		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>510 224,61</b>	<b>567 094,77</b>
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		636 795,10	665 372,11
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		636 795,10	665 372,11
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		579 924,94	638 664,65
I.2.1	Strata za rok ubiegły		542 452,94	602 739,85
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		37 472,00	35 924,80
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>567 094,77</b>	<b>593 802,23</b>
<b>III</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-602 739,85</b>	<b>-631 449,34</b>
III.1	zysk netto		0,00	0,00
III.2	strata netto (-)		-602 739,85	-631 449,34
III.3	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Fundusz (poz.II+,-III)</b>		<b>-35 645,08</b>	<b>-37 647,11</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

RENATA STACHURA

(główny księgowy)

27-03-2023

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR

Maciej Krakowiński

MACIEJ KRAKOWIŃSKI

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

URZĄD GMINY CZERNICHÓW  
WPIYRZELI LINA  
31-03-2023  
L.zj..... L.zaj.....

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATOWY W CZERNICHOWIE BIELSKA 2		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat GMINA CZERNICHÓW Czernichów	
Numer identyfikacyjny REGON 240609175			sporządzony na dzień 31-12-2022	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>37 472,00</b>	<b>35 924,80</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		37 472,00	35 924,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>640 211,85</b>	<b>667 374,14</b>
B.I	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii		8 365,34	15 441,26
B.III	Usługi obce		30 085,89	33 111,53
B.IV	Podatki opłaty		71,96	100,10
B.V	Wynagrodzenia		378 282,94	428 945,96
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		86 140,47	94 090,82
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		948,96	2 081,24
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		136 316,29	93 603,23
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-602 739,85</b>	<b>-631 449,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-602 739,85</b>	<b>-631 449,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		0,00	0,00
G.III	Inne		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-602 739,85</b>	<b>-631 449,34</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-602 739,85</b>	<b>-631 449,34</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Renata Stachura*

.....**RENATA STACHURA**.....  
(główny księgowy)

.....**27-03-2023**.....  
(rok-miesiąc-dzień)

*Maciej Krakowiński*  
**DYREKTOR**  
**MACIEJ KRAKOWIŃSKI**  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA**

**1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1.1. Nazwa jednostki**

Gminny Zespół Oświatowy w Czernichowie

**1.2. Siedziba jednostki**

34-312 Międzybrodzie Bialskie ul. Bialska 2

**1.3. Adres jednostki**

34-312 Międzybrodzie Bialskie ul. Bialska 2

**1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Obsługa finansowa placówek oświatowych Gminy Czernichów, Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernichowie

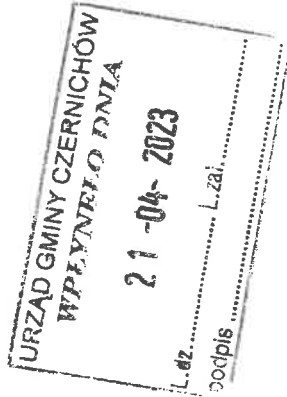
**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

**ROK 2022**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe**

**4. np.**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się i wprowadza do ewidencji
  - b) nabyte z własnych środków - w cenie nabycia
  - c) otrzymane nieodpłatnie na podst. właściwego organu-w wartości określonej w decyzji
  - d) otrzymane w drodze darowizny-w wartości rynkowej na dzień nabyciaŚrodki trwałe wycenia wg.cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w drodze systematycznego,planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji
  - b) Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.
  - c) Stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania.
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych na dzień bilansowy z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów -w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) dla należności - nie dotyczy



**KOPIA**



5. Inne informacje

Gminny Zespół Oświatowy w Czernichowie w 2022 roku zatrudniał 5 osób.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składowa w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	14 546,82	0,00	0,00	0,00	0,00	31 297,67
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0,00					8 248,86
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 248,86
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	14 546,82	0,00	0,00	0,00	0,00	39 546,53
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	14 546,82					31 297,67
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 248,86
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						8 248,86
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	14 546,82	0,00	0,00	0,00	0,00	39 546,53
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. NIE DOTYCZY

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.  
NIE WYSTĄPIŁY
- 1.6. Liczba 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 i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)  
NIE WYSTĄPIŁY
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
NIE WYSTĄPIŁY
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: NIE DOTYCZY
- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 WYSTĄPIŁY
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań NIE DOTYCZY
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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 WYSTĄPIŁY
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Odpisy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe i inne	3 948,75	
3.	Inne	1 305,34	BHP, środki ochrony
	Ogółem	5 254,09	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 8.314,85 zł  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 35.924,80 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
NIE WYSTĄPIŁY

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 WYSTĄPIŁY

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z  
NIE WYSTĄPIŁY

2.5. Inne informacje  
NIE WYSTĄPIŁY

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Renata Stachura*  
Renata Stachura

DYREKTOR  
*Maciej Krakowiński*  
Maciej Krakowiński