

ZESPÓŁ SZKOLNO -PRZEDSZKOLNY W KOLECZKOWIE		BILANS				Adresat: Wójt Gminy Szemud	
		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.				Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek	koniec			Początek	Koniec
		roku				roku	
		1	2				2
A. AKTYWA TRWAŁE	01	2 319 056,82	2 266 224,54	A. FUNDUSZ	40	2 133 340,83	2 092 992,88
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	41	4 616 519,77	4 646 567,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	2 319 056,82	2 266 224,54	II. Wynik finansowy netto	42	-2 475 705,80	-2 544 998,92
1. Środki trwałe	04	2 319 056,82	2 266 224,54	1.1. Zysk netto (+)	43	0,00	0,00
1.1. Grunty	05	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	44	-2 475 705,80	-2 544 998,92
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	2 317 980,57	2 266 009,29	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	45	-7 473,14	-8 575,83
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	07	1 076,25	215,25	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	46	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	08	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	47	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	09	0,00	0,00	VI. Inne	48	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	10	0,00	0,00	B. PAŃSTWOWY FUNDUSZ CELOWY	49	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	11	0,00	0,00	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	50	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	51	210 601,61	188 678,54
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	52	195 010,84	175 946,26
1.1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53	2 737,76	1 936,79
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	15	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	54	20 400,55	18 687,60
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	16	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	55	90 007,04	74 885,95
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	17	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56	81 291,69	78 537,87
B. AKTYWA OBROTOWE	18	24 885,62	15 446,88	1.5. Pozostałe zobowiązania	57	573,80	1 898,05
I. Zapasy	19	1 927,54	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	58	0,00	0,00
1.1. Materiały	20	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	59	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	60	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	61	15 590,77	12 732,28
1.4. Towary	23	1 927,54	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62	15 590,77	12 732,28
II. Należności krótkoterminowe	24	13 981,31	11 786,60	1.2. Inne fundusze	63	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	790,31	147,60	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	64	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	27	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	66	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	28	13 191,00	11 639,00	F. INNE PASYWA	67	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29	0,00	0,00		68		
III. Środki pieniężne	30	8 976,77	3 660,28		69		
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		70		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32	8 976,77	3 660,28		71		
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	33	0,00	0,00		72		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	34	0,00	0,00		73		
V. Rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00		74		
C. INNE AKTYWA	36	0,00	0,00		75		
	37				76		
	38						
SUMA BILANSOWA (A+B+C)	39	2 343 942,44	2 281 671,42	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F+G)	77	2 343 942,44	2 281 671,42

A. Objasnienia - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Odpisy aktualizujące należności
3. Umorzenie środków trwałych (umorzonych stopniowo)
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych

13 168,27
0,00
73 832,28
587 798,73
13 168,27

SKARBNIK GMINY

mgr Teresa Pustelnik

główny księgowy

2020-04-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat:	
Zespół Szkolno - Przedszkolny w Koleczkowie		sporządzone na dzień 31.12.2019 r.		Wójt Gminy Szemud	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 368 063,94		4 616 519,77	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 472 605,02		2 601 407,49	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 472 605,02		2 580 407,49	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej				
1.4.	Środki na inwestycje	-			
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			21 000,00	
1.6.	Aktualizacja środków trwałych	-			
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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	2 224 149,19		2 571 359,63	
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 139 836,70		2 483 178,94	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	80 053,49		84 578,66	
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 inwestycji	-			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	-			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	4 259,00		3 602,03	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 616 519,77		4 646 567,63	
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 2 475 705,80		-2 544 998,92	
1.	zysk netto (+)	-			
2.	strata netto	- 2 475 705,80		- 2 544 998,92	
IV.	nadwyżka środków obrotowych	- 7 473,14		- 8 575,83	
V.	Fundusz(II+,-III-IV)	2 133 340,83		2 092 992,88	

SKARBNIK GMINY

mgr Teresa Pustelnik

(główny księgowy)

2021-04-30

(rok,miesiąc,dzień)

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Zespół Szkolno - Przedszkolny Koleczkowo numer identyfikacyjny REGO 221723470		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r. WÓJT GMINY SZEMUD wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	153 497,19	51 857,91
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	-	
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.	Pozostałe dochody budżetowe	153 497,19	51 857,91
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 657 895,99	2 719 522,88
I.	Amortyzacja	73 968,92	73 832,28
II.	Zużycie materiałów i energii	382 810,95	220 880,27
III.	Usługi obce	55 438,01	53 180,11
IV.	Podatki i opłaty	-	
V.	Wynagrodzenia	1 630 729,21	1 820 221,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	511 521,04	548 370,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 427,86	3 038,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	
X.	Pozostałe obciążenia	-	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 2 504 398,80	- 2 667 664,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	25 907,84	104 565,84
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II.	Dotacje	-	
III.	Pokrycie amortyzacji	-	
IV.	Inne przychody operacyjne	25 907,84	104 565,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	-	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 478 490,96	- 2 563 099,13
G.	Przychody finansowe	2 785,16	18 100,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	
II.	Odsetki	684,50	340,34
III.	Inne	2 100,66	17 759,87

H.	Koszty finansowe	-	
I.	Odsetki	-	
II.	Inne	-	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 2 475 705,80	- 2 544 998,92
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (jJ.I.-J.II.)	-	
I.	Zyski nadzwyczajne	-	
II.	Straty nadzwyczajne	-	
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 2 475 705,80	- 2 544 998,92
L.	Podatek dochodowy	-	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	-	
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 2 475 705,80	- 2 544 998,92

SKARBNIK GMINY

mgr Teresa Pustelnik
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok,miesiąc,dzień)

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY W KOLECZKOWIE
1.2.	siedzibę jednostki
	Koleczkowo
1.3.	adres jednostki
	ul. Wejherowska 24 , 84 -207 Koleczkowo
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Koleczkowie jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowywanie uczniów, Realizuje cele i zadania z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 – Prawo Oświatowe (Dz. U. Z 2017 r. poz.59). Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
	1. Bilans z wykonania budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Koleczkowie 2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany , 5) inwentarz żywy; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednorazowym charakterze) zaliczają się do aktywów trwałościowych i wyceniane są według wartości początkowej. Zakupy dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie.
5.	Inne informacje

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					
	Wyszczególnienie	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	razem
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	2 939 648,17	40 221,00	0,00	0,00	2 979 869,17
	Zwiększenia, w tym:	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
	1) nabycie	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
	2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 960 648,17	40 221,00	0,00	0,00	3 000 869,17
	Umorzenie na początek roku obrotowego	621 667,60	39 144,75	0,00	0,00	660 812,35
	Zwiększenia, w tym:	72 971,28	861,00	0,00	0,00	73 832,28
	1) amortyzacja	72 971,28	861,00	0,00	0,00	73 832,28
	2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	694 638,88	40 005,75	0,00	0,00	734 644,63
	Wartość netto na początek roku obrotowego	2 317 980,57	1 076,25	0,00	0,00	2 319 056,82
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	2 266 009,29	215,25	0,00	0,00	2 266 224,54
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, zwiększenia , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego , z uwzględnieniem należności finansowych jst (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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 49.084,50 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 18.985,87 zł odprawa emerytalna - 14.886,10 zł odprawa kompensacyjna - 18.035,25 zł odprawa z tytułu likwidacji stanowiska nauczyciele - 7.353,44 zł odprawa z tytułu likwidacji stanowiska obsługa - 21..888,00 zł
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 nadzwyczajnych 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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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
	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Teresa Pustelnik
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

Przemysław Kollontajski
(kierownik jednostki)