

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO



WYPEŁNIŁO
URZĄD GMINY W ILAWIE
 Adresat
 2021 -03- 30
 L.dz. 4261/2
 podpis Gmina Ilawa
 ul. gen. Władysława Andersa 2A
 14-200 Ilawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu Wikielec 15E 14-200 Wikielec 365845631 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.			Adresat 2021 -03- 30 L.dz. 4261/2 podpis Gmina Ilawa ul. gen. Władysława Andersa 2A 14-200 Ilawa	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	3 929 844,41	3 767 410,39	A. Fundusze	3 829 507,50	3 648 195,41	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 940 593,07	5 864 717,53	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 929 844,41	3 767 410,39	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 111 085,57	-2 216 522,12	
1. Środki trwałe	3 929 844,41	3 767 410,39	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	14 159,14	14 159,14	2. Strata netto (-)	-2 111 085,57	-2 216 522,12	
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	3 848 997,58	3 710 963,36	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	66 687,69	42 287,89	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 977,08	120 986,31	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	101 977,08	120 986,31	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	667,94	1 329,04	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	6 724,00	7 998,00	
1. Akeje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 515,01	39 602,58	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 429,96	69 147,71	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		1 137,65	
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	1 640,17	1 771,33	8. Fundusze specjalne	1 640,17	1 771,33
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 640,17	1 771,33
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 640,17	1 771,33			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 640,17	1 771,33			
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	3 931 484,58	3 769 181,72	Suma pasywów	3 931 484,58	3 769 181,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu Wikielec 15E 14-200 Ilawa 365845631 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 570,50	2 693,00
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		1 570,50	2 693,00
B. Koszty działalności operacyjnej		2 114 398,21	2 225 038,00
I. Amortyzacja		162 654,02	162 434,02
II. Zużycie materiałów i energii		307 491,73	157 380,53
III. Usługi obce		84 017,68	71 148,00
IV. Podatki i opłaty		3 475,49	2 110,22
V. Wynagrodzenia		1 186 833,42	1 421 766,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		363 045,87	402 001,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 188,00	2 916,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 692,00	5 280,00
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-2 112 827,71	-2 222 345,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 690,67	5 813,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		1 690,67	5 813,11
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)		-2 111 137,04	-2 216 531,89

G. Przychody finansowe	51,47	9,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	51,47	9,77
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 111 085,57	-2 216 522,12
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 111 085,57	-2 216 522,12

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
[Signature]
 (główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

[Signature]
 mgr inż. Krzysztof Harmaciński
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

WPLYNĘŁO
URZĄD GMINY W ILAWIE
Adresat
2021 -03- 30
4261/21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Wikielec 15E 14-200 Ilawa 365845631 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki 31-12-2020 sporządzone na dzień r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		5 827 879,12	5 940 593,07
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 947 479,55	2 043 725,91
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 947 479,55	2 043 725,91
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)		1 834 765,60	2 119 601,45
2.1. Strata za rok ubiegły		1 831 452,96	2 111 085,57
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 312,64	8 515,88
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 940 593,07	5 864 717,53
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 111 085,57	-2 216 522,12
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 111 085,57	-2 216 522,12
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		3 829 507,50	3 648 195,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2021-03-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

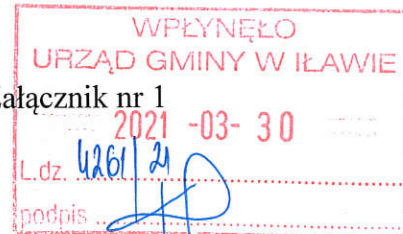
WÓJT

.....
(kierownik jednostki)

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

Informacja dodatkowa

Załącznik nr 1



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielecu
1.2	siedzibę jednostki Wikielec 15E
1.3	adres jednostki Wikielec 15E, 14-200 Iława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie oświaty. Działalność Zespołu Szkolno-Przedszkolnego polega na prowadzeniu klas I – VIII oraz przedszkola. Szczegółowe kompetencje Zespołu Szkolno-Przedszkolnego określone są w odrębnych przepisach oraz w Statucie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku 2020 stosowano zasady wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (jednolity tekst: Dz.U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2021r. poz. 305), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

	<p>samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342).</p> <p>Podstawowe środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od 10.000,00 zł umarża się i amortyzuje wg stawki 40 %.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Na koncie 013 ujmuje się także pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową, jeżeli stanowią środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w jednostce obsługiwanej za wyjątkiem m.in. kredy szkolnej, markerów suchościeralnych do tablic, magnesów tablicowych oraz materiałów szybko zużywalnych wykorzystywanych na zajęciach dydaktycznych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny 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 i stopnia zużycia.</p> <p>Wynik finansowy szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku</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
	<p><u>Tabela nr 1</u></p> <p>Grunty: stan na 01.01.2020r. - 14 159,14; stan na 31.12.2020r. - 14 159,14</p>

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

stan na 01.01.2020r. - 5 521 369,07;

stan na 31.12.2020r. - 5 521 369,07

Urządzenia techniczne i maszyny:

stan na 01.01.2020r. - 24 266,05;

stan na 31.12.2020r. - 24 266,05

Inne środki trwałe:

stan na 01.01.2020r. - 152 282,08;

stan na 31.12.2020r. - 152 282,08

Pozostałe środki trwałe:

stan na 01.01.2020r. - 628 646,25; zwiększenia - 64 396,96;

stan na 31.12.2020r. - 693 043,21

Zbiory biblioteczne:

stan na 01.01.2020r. - 80 287,88; zwiększenia - 10 606,25;

stan na 31.12.2020r. - 90 894,13

Wartości niematerialne i prawne:

stan na 01.01.2020r. - 14 320,22; zwiększenia - 18 047,10;

stan na 31.12.2020r. - 32 367,32

Tabela nr 2

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:

stan na 01.01.2020r. - 1 672 371,49; zwiększenia - 138 034,22;

stan na 31.12.2020r. - 1 810 405,71

Urządzenia techniczne i maszyny:

stan na 01.01.2020r. - 24 266,05;

stan na 31.12.2020r. - 24 266,05

Inne środki trwałe:

stan na 01.01.2020r. - 85 594,39; zwiększenia - 24 399,80;

stan na 31.12.2020r. - 109 994,19

Pozostałe środki trwałe:

stan na 01.01.2020r. - 628 646,25; zwiększenia - 64 396,96;

stan na 31.12.2020r. - 693 043,21

Zbiory biblioteczne:

stan na 01.01.2020r. - 80 287,88; zwiększenia - 10 606,25;

stan na 31.12.2020r. - 90 894,13

Wartości niematerialne i prawne:

stan na 01.01.2020r. - 14 320,22; zwiększenia - 18 047,10;

stan na 31.12.2020r. - 32 367,32

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)	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	191 675,40 zł zgodnie z tabelą 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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moszczyńska

(główny księgowy)

.....2021.03.25.....

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Krzysztof Harmaciński

(kierownik
jednostki)