

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dłutowie 95-081 Dłutów, ul. Główna 9	BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat: GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 Dłutów
Numer identyfikacyjny REGON 472923288		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 686 716,10	7 506 140,93	A. Fundusz	7 361 231,68	7 175 941,27
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	13 863 753,00	14 082 919,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 686 716,10	7 506 140,93	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 502 521,32	-6 906 977,89
1. Środki trwałe	7 686 716,10	7 506 140,93	1. Zysk netto (+)		
1.1 Grunty	6 180,00	6 180,00	2. Strata netto (-)	-6 502 521,32	-6 906 977,89
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 411 992,59	7 266 294,04	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	268 543,51	233 666,89	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	521 705,60	501 602,69
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	521 705,60	501 602,69
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 031,74	64 744,57
1.2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	307 709,59	332 437,47
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
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		3,36
B. Aktywa obrotowe	196 221,18	171 403,03			
I. Zapasy	28 753,51	51 297,80			
1. Materiały	28 753,51	51 297,80	8. Fundusze specjalne	153 964,27	104 417,29
2. Półprodukty i produkty w toku			8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	153 964,27	104 417,29
3. Produkty gotowe			8.2 Inne fundusze		
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	163 985,40	114 028,58	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	13 503,40	15 684,58			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	150 482,00	98 344,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 482,27	6 076,65			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 482,27	6 076,65			
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	7 882 937,28	7 677 543,96	Suma pasywów	7 882 937,28	7 677 543,96

Główny Księgowy
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Dorota Wierzbowska-Gorzela
Główny księgowy

30.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Mariola Seliga
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku	Adresat:	
		GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 Dłutów wystać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 472923288		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz Jednostki na początek okresu (BO)		13 583 970,93	13 863 753,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 503 934,05	7 170 904,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 485 557,85	7 076 940,55
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		18 376,20	93 964,17
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)		6 224 151,98	6 951 738,56
2.1. Strata za rok ubiegły		5 968 581,42	6 502 521,32
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		237 194,36	355 253,07
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		18 376,20	93 964,17
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)		13 863 753,00	14 082 919,16
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-6 502 521,32	-6 906 977,89
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-6 502 521,32	-6 906 977,89
3. nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		7 361 231,68	7 175 941,27

Główny Księgowy
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
mgr Dorota Wierzbowska-Gorzela
Główny księgowy

30.03.2023 r.

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
mgr Mariola Selior
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dłutowie Numer identyfikacyjny REGON 472923288		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) KOREKTA NR 1 sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Adresat: Przekazano do <i>K. Okuk</i> GMINA DŁUTÓW ul. Pabianicka 25 95-081 Dłutów Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		236 083,17	353 719,48		
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		236 083,17	353 719,48		
B. Koszty działalności operacyjnej		6 738 691,88	7 264 412,14		
I. Amortyzacja		274 521,76	274 539,34		
II. Zużycie materiałów i energii		543 324,21	646 398,04		
III. Usługi obce		269 857,32	375 350,77		
IV. Podatki i opłaty		5 639,00	6 938,00		
V. Wynagrodzenia		4 356 308,19	4 600 348,39		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 276 767,60	1 346 048,96		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 273,80	7 988,64		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 000,00	6 800,00		
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 502 608,71	-6 910 692,66		
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	3 322,00		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne		0,00	3 322,00		
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
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)		-6 502 608,71	-6 907 370,66		
G. Przychody finansowe		87,39	392,77		
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki		87,39	392,77		
III. Inne					
H. Koszty finansowe		0,00	0,00		
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-6 502 521,32	-6 906 977,89		
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-6 502 521,32	-6 906 977,89		

.....

Główny księgowy

27.04.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

.....

Kierownik jednostki

Główny Księgowy
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie

Dorota Wierzbowska-Gorzela
mgr Dorota Wierzbowska-Gorzela

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie

Mariola Seliga
mgr Mariola Seliga

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dłutowie
1.2	siedzibę jednostki 95-081 Dłutów, ul. Główna 9
1.3	adres jednostki 95-081 Dłutów, ul. Główna 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem. 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
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) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji. Amortyzacja: - metoda liniowa Środki trwałe w budowie: -cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności: - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem oszczędności, Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne: - w wartości nominalnej Rezerwy na zobowiązania: - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne : - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe: - w wartości nominalnej Wynik finansowy: -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji
5.	inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art..46,47 i 48 ustawy o rachunkowości;

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
	zgodnie z tabelą nr1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak gruntów użytkowanych wieczysto
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
	brak środków trwałych wymienionych w pkt.1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak odpisów aktualizujących należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak rezerw
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 - 0 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 0 zł;
c)	powyżej 5 lat - 0 zł;
	brak zobowiązań długoterminowych
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
	brak w/w zobowiązań
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak zobowiązań
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
	brak zobowiązań warunkowych
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
	brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych : Nagród jubileuszowych - 66.293,60 zł, Odpraw emerytalnych - 103.848,00 zł, Świadczeń urlopowych dla nauczycieli - 80.254,37 zł.

1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe Ministrowi Rozwoju i Finansów wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
2.5.	inne informacje
	brak informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak informacji

Główny Księgowy
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Dłutów
mgr Dorota Wierzbowska-Gorzela
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Kseliga
mgr Mariola Seliga
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	
I.	Środki trwałe	10 099 507,22 zł	- zł	93 964,17 zł	- zł		12 981,37 zł	- zł	10 180 490,02 zł
1	Grunty	6 180,00 zł							6 180,00 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 578 643,69 zł		93 964,17 zł			12 981,37 zł		9 659 626,49 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	423 598,85 zł							423 598,85 zł
4	Środki transportu								
5	Inne środki trwałe	91 084,68 zł							91 084,68 zł
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
IV	Wartości niematerialne i prawne								
	SUMA (I+II+III+IV)	10 099 507,22 zł	- zł	93 964,17 zł	- zł		12 981,37 zł	- zł	10 180 490,02 zł

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Maria Selga
mgr **Maria Selga**

Główny Księgowy
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Dorota Wietzbowska-Gorzela
mgr **Dorota Wietzbowska-Gorzela**

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	przesunięcia *	Inne		
I.	Umorzenie środków trwałych	2 412 791,12 zł		274 539,34 zł	- zł				12 981,37 zł	- zł		2 674 349,09 zł
1	Umorzenie gruntów											
2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 166 651,10 zł		239 662,72 zł					12 981,37 zł			2 393 332,45 zł
3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	155 055,34 zł		34 876,62 zł								189 931,96 zł
4	Umorzenie środków transportu											
5	Umorzenie innych środków trwałych	91 084,68 zł		- zł								91 084,68 zł
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych											
	SUMA (I+II)	2 412 791,12 zł		274 539,34 zł	- zł				12 981,37 zł	- zł		2 674 349,09 zł

* dotyczy przesunąć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

Główny Księgowy
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Wioletta Onieś
mgr Dorota Wierzbowska-Gozela

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Dłutowie
Wioletta Onieś
mgr Mariola Selięga