

Jednostka: GZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespól Obsługi Placówek Oświatowych ul. Wojska Polskiego 6 66-542 Zwierzyn tel. 957618005 Numer identyfikacyjny REGON 21127172100000	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Gminy Zwierzyn
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-33 990,83	-43 224,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	732 700,37	992 098,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-766 691,20	-1 035 322,58
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-766 691,20	-1 035 322,58
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	617 145,16	647 128,41
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Naliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	617 145,16	647 128,41
Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 353,96	304,92
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	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	5 160,61	7 208,87
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 336,82	35 550,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	139,44	159,50
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	583 154,33	603 904,33	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	583 154,33	603 904,33
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	496 603,33	505 833,33
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	86 551,00	98 071,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	506 460,74	515 976,08			
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	506 460,74	515 976,08			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 693,59	87 928,25			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	76 693,59	87 928,25			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	583 154,33	603 904,33	Suma pasywów	583 154,33	603 904,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023.02.21

mgr Anna Wilińska

rok, miesiąc, dzień

Kierownik GZOPO

mgr Izabela Borkowska

Jednostka: GZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych ul. Wojska Polskiego 6 66-542 Zwierzyn tel. 957618005	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Zwierzyn
Numer identyfikacyjny REGON 21127172100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	24 157,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	24 157,50
B. Koszty działalności operacyjnej	769 609,20	1 059 480,08
I. Amortyzacja	656,70	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	74 283,46	129 074,18
III. Usługi obce	51 683,44	104 545,42
IV. Podatki i opłaty	0,00	45,60
V. Wynagrodzenia	427 735,41	552 049,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	102 492,06	120 372,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 926,13	3 642,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	108 832,00	149 749,63
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-769 609,20	-1 035 322,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 918,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 918,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-766 691,20	-1 035 322,58
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-766 691,20	-1 035 322,58
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-766 691,20	-1 035 322,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Wilińska

Główny księgowy

2023.02.21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik GZOPO

mgr Izabela Borkowska

Kierownik jednostki

Jednostka: GZOPO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespól Obsługi Placówek Oświatowych ul. Wojska Polskiego 6 66-542 Zwierzyn tel. 957618005	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Gminy Zwierzyn
Numer identyfikacyjny REGON 21127172100000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	576 210,67	732 700,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 246 527,97	1 108 290,08
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 246 527,97	1 108 290,08
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 090 038,27	848 891,95
2.1. Strata za rok ubiegły	604 579,62	766 691,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	70,00	24 157,50
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	485 388,65	58 043,25
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	732 700,37	992 098,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-766 691,20	-1 035 322,58
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-766 691,20	-1 035 322,58
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Wynik finansowy netto (II+,-III)	-33 990,83	-43 224,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Wilińska

Główny księgowy

2023.02.21

rok, miesiąc, dzień

Kierownik GZOPO

mgr Anna Wilińska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Zwierzyn</i>
1.3	adres jednostki <i>Ul. Wojska Polskiego 6 66-542 Zwierzyn</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych pełni funkcję jednostki obsługującej, w rozumieniu art. 10b ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i zapewnia wspólną obsługę administracyjno-organizacyjną oraz finansową następującym placówkom:</i> <ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Zespół Placówek Oświatowych w Zwierzynie – ul. Strzelecka 4, 66-542 Zwierzyn;</i> 2. <i>Szkoła Podstawowa im. Pierwszych Osadników w Górkach Noteckich – ul. Cmentarna 5, 66-542 Zwierzyn;</i> 3. <i>Szkoła Podstawowa im. Św. Huberta w Gościmcu – Gościmiec 130, 66-542 Zwierzyn;</i> <i>Zespół zapewnia między innymi:</i> <ol style="list-style-type: none"> 1) <i>Naliczanie i realizację wynagrodzeń, a także innych świadczeń dla pracowników jednostek obsługiwanych z terenu Gminy Zwierzyn,</i> 2) <i>Opracowywanie materiałów wyjściowych niezbędnych do przygotowania przez dyrektorów jednostek projektów budżetu na kolejne lata budżetowe;</i> 3) <i>Gromadzenie i przechowywanie dokumentacji finansowej obsługiwanych jednostek;</i> 4) <i>Nadzorowanie przestrzegania dyscypliny finansowej i gospodarczej przez dyrektorów jednostek;</i> 5) <i>Sporządzanie wymaganych sprawozdań w zakresie realizowanych zadań;</i> 6) <i>Obsługę finansowo-księgową innych zadań realizowaną na podstawie zawartych umów z dyrektorami placówek oświatowych lub udzielanych przez nich pełnomocnictw,</i> <i>Realizowanie wspólnych i powierzonych w trybie Prawa zamówień publicznych, zamówień na usługi, dostawy i roboty budowlane, poprzez przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych, udzielanie zamówień publicznych oraz zawieranie umów ramowych na potrzeby placówek oświatowych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Środki trwałe i WNiP o wartość początkową do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka nie tworzy rezerwy na zobowiązania. W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.</i>
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																								
I.																									
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																								
<i>Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.</i>																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gr. VII (podgr. 74 i 79) Środki transportu</td> <td>243.852,90</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>243.852,90</td> </tr> <tr> <td>Gr. IV (podgr. 48) Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>6.566,97</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>6.566,97</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>250.419,87</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>250.419,87</td> </tr> </tbody> </table>						Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Gr. VII (podgr. 74 i 79) Środki transportu	243.852,90	-----	-----	243.852,90	Gr. IV (podgr. 48) Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.566,97	-----	-----	6.566,97	RAZEM	250.419,87	-----	-----	250.419,87
Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																					
Gr. VII (podgr. 74 i 79) Środki transportu	243.852,90	-----	-----	243.852,90																					
Gr. IV (podgr. 48) Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.566,97	-----	-----	6.566,97																					
RAZEM	250.419,87	-----	-----	250.419,87																					
<i>Kształtowanie się umorzenia środków trwałych.</i>																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gr. VII (podgr. 74 i 79) Środki transportu</td> <td>243.852,90</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>243.852,90</td> </tr> <tr> <td>Gr. IV (podgr. 48) Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>6.566,97</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>6.566,97</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>250.419,87</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>250.419,87</td> </tr> </tbody> </table>						Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Gr. VII (podgr. 74 i 79) Środki transportu	243.852,90	-----	-----	243.852,90	Gr. IV (podgr. 48) Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.566,97	-----	-----	6.566,97	Razem	250.419,87	-----	-----	250.419,87
Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku																					
Gr. VII (podgr. 74 i 79) Środki transportu	243.852,90	-----	-----	243.852,90																					
Gr. IV (podgr. 48) Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.566,97	-----	-----	6.566,97																					
Razem	250.419,87	-----	-----	250.419,87																					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
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																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
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)																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
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																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																								
	<i>Nie dotyczy</i>																								

c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Ekwiwalent urlopowy – 439,68</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Wilińska

(główny księgowy)

2023 - 02 - 22

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOPO

mgr Izabela Borkowska

(kierownik jednostki)