

|                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Szkoła Podstawowa w Lipinkach im. Przyjaciół Borów Tucholskich</b><br>Lipinki 12<br>86-160 Warlubie | <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <b>BILANS</b><br/> <b>URZĄD GMINY</b><br/> <b>Warlubie</b><br/> <b>jednostki budżetowej</b><br/> dat. wpl. <b>17-03-2023</b><br/> sporządzony <b>1769 / 1769</b><br/> na dzień <b>31-12-2022 r.</b> </div> | Adresat:<br><br>Warlubie                                                                                                                 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>001155259</b>                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>2809100BD7F94227<br> |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 331 733,45            | 309 689,05          | A Fundusz                                                           | 191 676,92            | 195 345,64          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 1 914 299,91          | 2 185 037,02        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 331 733,45            | 309 689,05          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 722 622,99         | -1 989 691,38       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 331 733,45            | 309 689,05          | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -1 722 622,99         | -1 989 691,38       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 279 395,95            | 262 961,55          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 52 337,50             | 46 727,50           | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 160 362,24            | 134 009,88          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 160 362,24            | 134 009,88          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 5 077,04              | 3 800,65            |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 57 727,46             | 18 896,55           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 87 524,76             | 100 222,81          |

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

2023-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2809100BD7F94227

|                                                                                          |           |           |                                                                                          |          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00      | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 220,32   | 112,51    |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00      | 0,00      | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00     | 0,00      |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 20 305,71 | 19 666,47 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00     | 0,00      |
| B.I Zapasy                                                                               | 4 493,05  | 8 689,11  | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 9 812,66 | 10 977,36 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 4 493,05  | 8 689,11  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 9 812,66 | 10 977,36 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00      | 0,00      | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00     | 0,00      |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00      | 0,00      | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00     | 0,00      |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00      | 0,00      | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00     | 0,00      |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 6 000,00  | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 6 000,00  | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 9 812,66  | 10 977,36 |                                                                                          |          |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 9 812,66  | 10 977,36 |                                                                                          |          |           |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00      | 0,00      |                                                                                          |          |           |

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)  
2809100BD7F94227

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>352 039,16</b> | <b>329 355,52</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>352 039,16</b> | <b>329 355,52</b> |

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

2023-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2809100BD7F94227

Wyjaśnienia do bilansu

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

2809100BD7F94227

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

Uzupełnienie do sprawozdania

*Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.*

*Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Borów Tucholskich w Lipinkach*

|                                                 |    |               |
|-------------------------------------------------|----|---------------|
| Konto 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami | MA | 3 800,65 zł   |
| Konto 225 Rozrachunki z budżetami               | MA | 0,00 zł       |
| Konto 229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne | MA | 18 896,55 zł  |
| Konto 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń      | MA | 100 222,81 zł |
| Konto 240 Pozostałe rozrachunki                 | MA | 112,51 zł     |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Barbara Okuniewska*

Barbara Okuniewska

(główny księgowy)

2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych

*mgr Tomasz Wiśniewski*

Tomasz Wiśniewski

(kierownik jednostki)





Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań – wyłączenia do bilansu

Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Borów Tucholskich  
w Lipinkach 12, 86-160 Warlubie

(Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie)

Wykaz należności – stan na 31.12.2022 r.

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie należności        | Kwota | Pozycja bilansu |
|------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|
| 1.   | GOPS Warlubie                                                | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00  | B.II.1          |
|      |                                                              |                                    |       |                 |
|      |                                                              |                                    |       |                 |
|      |                                                              |                                    |       |                 |
|      |                                                              |                                    |       |                 |
|      |                                                              |                                    |       |                 |

Wykaz zobowiązań – stan na 31.12.2022 r.

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie zobowiązań          | Kwota | Pozycja bilansu |
|------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|-----------------|
| 1.   | ZUK Warlubie                                                 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00  | D.II.1          |
| 2.   | UG Warlubie                                                  | Zobowiązania wobec budżetów          | 0,00  | D.II.2          |
|      |                                                              |                                      |       |                 |
|      |                                                              |                                      |       |                 |
|      |                                                              |                                      |       |                 |
|      |                                                              |                                      |       |                 |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Barbara Okuniewska*

**KIEROWNIK**  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych  
*mgr Tomasz Wiśniewski*



URZĄD GMINY  
w Warlubiu  
dat. 17-03-2023  
wpł. 1769/2023  
Znak:

Wzajemne rozliczenia między jednostkami - należności (976/003) SP LIPINKI

| Nazwa jednostki     | Nazwa dokumentu                            | Kwota netto      |             | Kwota netto zapłacona (w zł) | Saldo (w zł) |
|---------------------|--------------------------------------------|------------------|-------------|------------------------------|--------------|
|                     |                                            | do zapłaty(w zł) | zapl. netto |                              |              |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/01/2022/SPL z 17.01.2022 | 392,00           | 392,00      | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/02/2022/SPL z 17.02.2022 | 1136,00          | 1136,00     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/03/2022/SPL z 17.03.2022 | 1564,00          | 1564,00     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/04/2022/SPL z 13.04.2022 | 1224,00          | 1224,00     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/05/2022/SPL z 18.05.2022 | 1240,00          | 1240,00     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/06/2022/SPL z 14.06.2022 | 1008,00          | 1008,00     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/09/2022/SPL z 16.09.2022 | 901,00           | 901,00      | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/10/2022/SPL z 19.10.2022 | 1812,60          | 1812,60     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/11/2022/SPL z 16.11.2022 | 1908,00          | 1908,00     | 0,00                         | 0,00         |
| GOPS Warlubie       | F-ra VAT nr DW/01/12/2022/SPL z 12.12.2022 | 1696,00          | 1696,00     | 0,00                         | 0,00         |
| Razem GOPS Warlubie |                                            | 12881,60         | 12881,60    | 0,00                         | 0,00         |

Warlubie, dnia 31.12.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Barbara Okumiewska

KIEROWNIK  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych  
mgr Tomasz Wiśniewski



Wzajemne rozliczenia między jednostkami - zobowiązania (976/004) SP Lipinki

| Nazwa jednostki                                | Nazwa dokumentu                                          | Kwota netto<br>do zapłaty(w zł) | Kwota netto<br>zapłacona (w zł) | Saldo<br>(w zł) |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 2/2022 z dnia 15.03.2022 woda           | 231,00                          | 231,00                          | 0,00            |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 11/2022 z dnia 15.06.2022 woda          | 332,50                          | 332,50                          | 0,00            |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 19/2022 z dnia 27.09.2022 woda          | 164,65                          | 164,65                          | 0,00            |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 31/2022 z dnia 15.12.2022 woda          | 221,76                          | 221,76                          | 0,00            |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 129/2022/U/ZUK z dnia 16.09.2022 remont | 4800,00                         | 4800,00                         | 0,00            |
| UG Warlubie                                    | deklaracja podatku od nieruchomości                      | 63,00                           | 63,00                           | 0,00            |
| UG Warlubie                                    | deklaracja opłat za odpady                               | 1132,00                         | 1132,00                         | 0,00            |
| Razem woda ZUK Warlubie (konto 401)            |                                                          | 949,91                          | 949,91                          | 0,00            |
| Razem usługa ZUK Warlubie (konto 402)          |                                                          | 4800,00                         | 4800,00                         | 0,00            |
| Razem opłaty i podatki UG Warlubie (konto 403) |                                                          | 1195,00                         | 1195,00                         | 0,00            |

Warlubie, dnia 31.12.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Barbara Okuniewska*

**KIEROWNIK**  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych

*mgr Tomasz Wiśniewski*

URZĄD GMINY

w Warlubiu

dat.  
wpi.

17 -03- 2023

Znak:

1769/1023



|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                 |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa w Lipinkach im.<br>Przyjaciół Borów Tucholskich<br>Lipinki 12<br>86-160 Warlubie | Wyciąg z danych zawartych w<br>załączniku 'Informacja dodatkowa'<br><b>PRZEDGMINY</b><br>w Warlubiu<br>dat. wpl. <b>17-03-2023</b><br>1769/2023 | Adresat:<br>Warlubie<br>7A54A6C63178AB1F                                            |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>001155259</b>                                                                                              | sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>                                                                                                      |  |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:                                                                                                                                                                                                                               |       |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|         | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej                                                                            | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10                                                                                                                                                                                                              | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10                                                                                                                                                                                                                | 0,00  |
| 1.12.   | łączną 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

2023.03.17  
rok mies. dzień

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

2023.03.17  
rok mies. dzień

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1 | Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Borów Tucholskich w Lipinkach                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.2 | Lipinki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.3 | Lipinki 12, 86-160 Warlubie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4 | Edukacja na poziomie podstawowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.  | 01 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.  | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.  | <p>W jednostce przyjęto zasady polityki rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.).</p> <p><u>Wycena aktywów:</u></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.</li><li>2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące realizacji procesu dydaktyczno-wychowawczego w szkołach i placówkach oświatowych.</li><li>3. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia</li><li>4. Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia</li></ol> <p><u>Wycena pasywów:</u></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</li></ol> <p>W jednostce przyjęta jest amortyzacja liniowa, dla środków o wartości powyżej 10.000 zł. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w okresie bilansowym.</p> |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.  | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia stanowi:<br>Załącznik nr 1 |
| 1.2.  | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3.  | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4.  | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.5.  | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.6.  | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.7.  | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.8.  | 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. | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|       |                                                                                                                       |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.13. | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 1.14. | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 1.15. | Nagrody jubileuszowe: 10 952,10 zł, odprawy emerytalne: 16 160,79 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 150,48 zł. |
|       |                                                                                                                       |
| 1.16. | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 2.    |                                                                                                                       |
| 2.1.  | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 2.2.  | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 2.3.  | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 2.4.  | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 2.5.  | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |
| 3.    | Nie dotyczy                                                                                                           |
|       |                                                                                                                       |

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

2023-03-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Barbara Okuniewska*

**KIEROWNIK**  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych  
*mgr Tomasz Wiśniewski*



**URZĄD GMINY**  
w Warlubiu

dat.  
wpl. **17-03-2023**

Znak: .....

Załącznik nr 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| NAZWA          | BO         | ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ |           |                 | OGÓŁEM | ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ |            |      | OGÓŁEM | BZ (2+6-10) |
|----------------|------------|----------------------------------|-----------|-----------------|--------|-----------------------------------|------------|------|--------|-------------|
|                |            | AKTUALIZACJA                     | PRZYCHODY | PRZEMIESZCZENIE |        | ZBYCIE                            | LIKWIDACJA | INNE |        |             |
| 1              | 2          | 3                                | 4         | 5               | 6      | 7                                 | 8          | 9    | 10     | 11          |
| GRUPA I        | 665 668,97 | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 665 668,97  |
| GRUPA II       | 0,00       | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00        |
| GRUPA III      | 45 000,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 45 000,00   |
| GRUPA IV       | 0,00       | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00        |
| GRUPA V        | 0,00       | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00        |
| GRUPA VI       | 24 600,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 24 600,00   |
| GRUPA VII      | 0,00       | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00        |
| GRUPA VIII     | 0,00       | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00        |
| WARTOŚĆ OGÓŁEM | 735 268,97 | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 735 268,97  |

| NAZWA          | ZWIĘKSZENIE W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO |              |                             |      |                        | OGÓŁEM | ZMNIEJSZENIE | UMORZENIE STAN NA KONIEC ROKU (12+16-17) | WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH |                             |
|----------------|-------------------------------------|--------------|-----------------------------|------|------------------------|--------|--------------|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
|                | UMORZENIE - STAN NA POCZĄTEK ROKU   | AKTUALIZACJA | AMORTYZACJA ZA ROK OBROTOWY | INNE | ZWIĘKSZENIE (13+14+15) |        |              |                                          | STAN NA POCZĄTEK ROKU (2-12)   | STAN NA KONIEC ROKU (11-18) |
| 1              | 12                                  | 13           | 14                          | 15   | 16                     | 17     | 18           | 19                                       | 20                             |                             |
| GRUPA I - II   | 386 273,02                          | 0,00         | 16 434,40                   | 0,00 | 16 434,40              | 0,00   | 402 707,42   | 279 395,95                               | 262 961,55                     |                             |
| GRUPA III - VI | 17 262,50                           | 0,00         | 5 610,00                    | 0,00 | 5 610,00               | 0,00   | 22 872,50    | 52 337,50                                | 46 727,50                      |                             |
| GRUPA VII      | 0,00                                | 0,00         | 0,00                        | 0,00 | 0,00                   | 0,00   | 0,00         | 0,00                                     | 0,00                           |                             |
| GRUPA VIII     | 0,00                                | 0,00         | 0,00                        | 0,00 | 0,00                   | 0,00   | 0,00         | 0,00                                     | 0,00                           |                             |
| WARTOŚĆ OGÓŁEM | 403 535,52                          | 0,00         | 22 044,40                   | 0,00 | 22 044,40              | 0,00   | 425 579,92   | 331 733,45                               | 309 689,05                     |                             |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych

| NAZWA                                 | BO         | ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ |           |                 | OGÓŁEM    | ZMNIEJSZENIE WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ |            |      | OGÓŁEM | BZ (2+6-10) |
|---------------------------------------|------------|----------------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------------------------|------------|------|--------|-------------|
|                                       |            | AKTUALIZACJA                     | PRZYCHODY | PRZEMIESZCZENIE |           | ZBYCIE                            | LIKWIDACJA | INNE |        |             |
| 1                                     | 2          | 3                                | 4         | 5               | 6         | 7                                 | 8          | 9    | 10     | 11          |
| POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTKOWANIU | 458 857,81 | 0,00                             | 54 070,21 | 0,00            | 54 070,21 | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 512 928,02  |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE       | 14 921,13  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00      | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 14 921,13   |
| ZBIORY BIBLIOTECZNE                   | 50 400,61  | 0,00                             | 4 189,84  | 0,00            | 4 189,84  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 54 590,45   |
| WARTOŚĆ OGÓŁEM                        | 524 179,55 | 0,00                             | 58 260,05 | 0,00            | 58 260,05 | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 582 439,60  |

| NAZWA                 | ZWIĘKSZENIE W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO |              |                             |      |                        | OGÓŁEM | ZMNIEJSZENIE | UMORZENIE STAN NA KONIEC ROKU (12+16-17) | WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH |                             |
|-----------------------|-------------------------------------|--------------|-----------------------------|------|------------------------|--------|--------------|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
|                       | UMORZENIE - STAN NA POCZĄTEK ROKU   | AKTUALIZACJA | AMORTYZACJA ZA ROK OBROTOWY | INNE | ZWIĘKSZENIE (13+14+15) |        |              |                                          | STAN NA POCZĄTEK ROKU (2-12)   | STAN NA KONIEC ROKU (11-18) |
| 1                     | 12                                  | 13           | 14                          | 15   | 16                     | 17     | 18           | 19                                       | 20                             |                             |
| UMORZENIE WYPOSAŻENIA | 524 179,55                          | 0,00         | 58 260,05                   | 0,00 | 58 260,05              | 0,00   | 582 439,60   | 0,00                                     | 0,00                           |                             |
| WARTOŚĆ OGÓŁEM        | 524 179,55                          | 0,00         | 58 260,05                   | 0,00 | 58 260,05              | 0,00   | 582 439,60   | 0,00                                     | 0,00                           |                             |

Barbara Okuniewska  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Barbara Okuniewska*

17.03.2023  
(dzień, miesiąc, rok)

Tomasz Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

**KIEROWNIK**

Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych

*mgr Tomasz Wiśniewski*



|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                  |  |                                                                                     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa w Lipinkach im.<br>Przyjaciół Borów Tucholskich<br>Lipinki 12<br>86-160 Warlubie<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>001155259</b> |  | <b>URZĄD GMI</b><br>w Warlubie<br>dat. wpl. <b>17-03-2023</b><br>Znak: <b>1769/2023</b><br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022 r. |  | Adresat:<br>Warlubie<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>DEF3EF4FCB0B974F           |  |
|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                  |  | Stan na koniec roku poprzedniego      Stan na koniec roku bieżącego                 |  |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                                                                    |  | 1 784 096,16                                                                                                                     |  | 1 914 299,91                                                                        |  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                            |  | 1 694 566,44                                                                                                                     |  | 2 039 427,51                                                                        |  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                            |  | 0,00                                                                                                                             |  | 0,00                                                                                |  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                           |  | 1 694 566,44                                                                                                                     |  | 2 039 427,51                                                                        |  |
| 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 trwale i środki trwale 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)                                                                                                                                                 |  | 1 564 362,69                                                                                                                     |  | 1 768 690,40                                                                        |  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                                    |  | 1 544 873,22                                                                                                                     |  | 1 722 622,99                                                                        |  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                           |  | 19 489,47                                                                                                                        |  | 46 067,41                                                                           |  |
| 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                                                                                |  |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                                                                     |  | 1 914 299,91                                                                                                                     |  | 2 185 037,02                                                                        |  |

Barbara Okuniewska  
główny księgowy

2023-03-17  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Wiśniewski  
kierownik jednostki

|        |                                            |               |               |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 722 622,99 | -1 989 691,38 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 722 622,99 | -1 989 691,38 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 191 676,92    | 195 345,64    |
|        |                                            |               |               |

Barbara Okuniewska  
główny księgowy

2023-03-17  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Wiśniewski  
kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Okuniewska  
główny księgowy

2023-03-17  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Wiśniewski  
kierownik jednostki



|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                               |               |                                                                                                                                                                      |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkola Podstawowa w Lipinkach im.<br>Przyjaciół Borów Tucholskich<br>Lipinki 12<br>86-160 Warlubie | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br><div style="text-align: center;"> URZĄD GMINY<br/> w Warlubiu<br/> dat. wpl. 17-03-2023<br/> sporządzony na dzień 31-12-2022 r.<br/> Znak: 1769 2023 </div> |               | Adresat:<br>Warlubie<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>6262E85899255B5A<br> |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>001155259                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                               |               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                                                     | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                             | 19 489,47                                                                                                                                                                                                                     | 40 067,41     |                                                                                                                                                                      |                               |
| 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. Koszt 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                                                                                                | 19 489,47                                                                                                                                                                                                                     | 40 067,41     |                                                                                                                                                                      |                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                    | 1 742 112,46                                                                                                                                                                                                                  | 2 029 758,79  |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                             | 22 044,40                                                                                                                                                                                                                     | 22 044,40     |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                           | 123 625,51                                                                                                                                                                                                                    | 177 668,39    |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                           | 48 750,64                                                                                                                                                                                                                     | 30 036,37     |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                       | 817,00                                                                                                                                                                                                                        | 1 195,00      |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                           | 1 200 125,29                                                                                                                                                                                                                  | 1 400 821,78  |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                             | 341 974,34                                                                                                                                                                                                                    | 395 700,16    |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                            | 3 575,28                                                                                                                                                                                                                      | 2 292,69      |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                          | 0,00          |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                 | 1 200,00                                                                                                                                                                                                                      | 0,00          |                                                                                                                                                                      |                               |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                                                                                          | 0,00          |                                                                                                                                                                      |                               |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                   | -1 722 622,99                                                                                                                                                                                                                 | -1 989 691,38 |                                                                                                                                                                      |                               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                                          | 0,00          |                                                                                                                                                                      |                               |
| 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. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                                          | 0,00          |                                                                                                                                                                      |                               |

Barbara Okuniewska  
główny księgowy

2023-03-17  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Wiśniewski  
kierownik jednostki

|        |                                                                                                                                                              |               |               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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          |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | -1 722 622,99 | -1 989 691,38 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 0,00          | 0,00          |
| 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          |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 0,00          | 0,00          |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 0,00          | 0,00          |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | -1 722 622,99 | -1 989 691,38 |
| 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)                                                                                                                                  | -1 722 622,99 | -1 989 691,38 |
|        |                                                                                                                                                              |               |               |

Barbara Okuniewska  
główny księgowy

2023-03-17  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Wiśniewski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Okuniewska  
główny księgowy

2023-03-17  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Wiśniewski  
kierownik jednostki





Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów operacji gospodarczych  
wyłączenia do rachunku zysków i strat

Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Borów Tucholskich  
w Lipinkach 12, 86-160 Warlubie

(Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie)

Wykaz przychodów – stan na 31.12.2022 r.

| L.p. | Nazwa jednostki<br>budżetowej posiadającej<br>wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie<br>przychodów                | Kwota     | Pozycja RZiS |
|------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|--------------|
| 1.   | GOPS Warlubie                                                      | Przychody z tytułu<br>dochodów<br>budżetowych | 12.881,60 | A.VI.        |
|      |                                                                    |                                               |           |              |
|      |                                                                    |                                               |           |              |
|      |                                                                    |                                               |           |              |
|      |                                                                    |                                               |           |              |
|      |                                                                    |                                               |           |              |

Wykaz kosztów – stan na 31.12.2022 r.

| L.p. | Nazwa jednostki<br>budżetowej posiadającej<br>wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie<br>kosztów     | Kwota    | Pozycja RZiS |
|------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------|--------------|
| 1.   | ZUK Warlubie                                                       | Zużycie materiałów i<br>energii | 949,91   | B.II.        |
| 2.   | ZUK Warlubie                                                       | Usługi obce                     | 4 800,00 | B.III.       |
| 3.   | UG Warlubie                                                        | Podatki i opłaty                | 1 195,00 | B.IV.        |
|      |                                                                    |                                 |          |              |
|      |                                                                    |                                 |          |              |
|      |                                                                    |                                 |          |              |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr *Barbara Okuniewska*

**KIEROWNIK**  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych  
mgr *Tomasz Wiśniewski*





Wzajemne rozliczenia między jednostkami - przychody (976/001) SP Lipinki

| Nazwa jednostki | Nazwa dokumentu                            | Kwota netto (w zł) |
|-----------------|--------------------------------------------|--------------------|
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/01/2022/SPL z 17.01.2022 | 392,00             |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/02/2022/SPL z 17.02.2022 | 1136,00            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/03/2022/SPL z 17.03.2022 | 1564,00            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/04/2022/SPL z 13.04.2022 | 1224,00            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/05/2022/SPL z 18.05.2022 | 1240,00            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/06/2022/SPL z 14.06.2022 | 1008,00            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/09/2022/SPL z 16.09.2022 | 901,00             |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/10/2022/SPL z 19.10.2022 | 1812,60            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/11/2022/SPL z 16.11.2022 | 1908,00            |
| GOPS Warlubie   | F-ra VAT nr DW/01/12/2022/SPL z 12.12.2022 | 1696,00            |
| Razem przychody |                                            | 12881,60           |

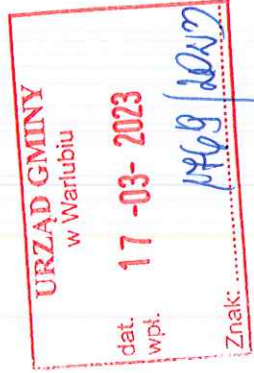
Warlubie, dnia 31.12.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Okuniewska

KIEROWNIK  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych  
mgr Tomasz Walski





Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty (976/002) SP Lipinki

| Nazwa jednostki                                | Nazwa dokumentu                                          | Kwota netto (w zł) |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 2/2022 z dnia 15.03.2022 woda           | 231,00             |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 11/2022 z dnia 15.06.2022 woda          | 332,50             |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 19/2022 z dnia 27.09.2022 woda          | 164,65             |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 31/2022 z dnia 15.12.2022 woda          | 221,76             |
| ZUK Warlubie                                   | Nota księgowa nr 129/2022/U/ZUK z dnia 16.09.2022 remont | 4800,00            |
| UG Warlubie                                    | deklaracja podatku od nieruchomości                      | 63,00              |
| UG Warlubie                                    | deklaracja opłat za odpady                               | 1132,00            |
| Razem woda ZUK Warlubie (konto 401)            |                                                          | 949,91             |
| Razem usługa ZUK Warlubie (konto 402)          |                                                          | 4800,00            |
| Razem opłaty i podatki UG Warlubie (konto 403) |                                                          | 1195,00            |

Warlubie, dnia 31.12.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Okamievska

KIEROWNIK  
Samorządowej Administracji Placówek  
Oświatowych

mgr Tomasz Włsniewski

