

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ GOSPODARSTWA KOMUNALNEGO ŁABISZYN ul. Plac Tysiąclecia 1 REGON 001112818 TEL. (52) 38-44-257 89-210 Łabiszyn	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE BILANS jednostki budżetowej wpłynęło 26. 03. 2021 ilość załączników podpis sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego C01B23C3D46B9122 
Numer identyfikacyjny REGON 001112818		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-76 203,51	-58 521,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	987 481,87	920 040,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 063 685,38	-978 562,04
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 063 685,38	-978 562,04
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	76 203,51	58 521,35
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	76 203,51	58 521,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 896,06	759,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 799,00	4 523,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 292,39	22 279,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 216,06	30 959,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Janina Wiktorowicz
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-01-19
 (rok, miesiąc, dzień)
 C01B23C3D46B9122

KIEROWNIK
 Aleksandra Klinger
 (kierownik jednostki)
 mgr Aleksandra Klinger

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Wiktoriańczyk
(główny księgowy)

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY**

Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)
mgr Aleksandra Klinger

SJO BeSTia

C01B23C3D46B9122

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

C01B23C3D46B9122

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz
Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

C01B23C3D46B9122

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚWIĄT Łabiszyn ŁABISZYN, ul. 1000-Lecia 1 REGON 141562-10-17-838 Plac Tysiąclecia TEL. (52) 38-44-257 89-210 Łabiszyn	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE Zestawienie zmian w funduszu jednostki wpłynęło 26. 03. 2021 ilość załączników sporządzone podpis na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: ŁABISZYN
Numer identyfikacyjny REGON 001112818	Wysłać bez pisma przewodniego 016CC9FD693A2172	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 075 348,20	987 481,87
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 065 271,17	996 244,20
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 065 271,17	996 244,20
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 trwałe i środki trwałe 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)	1 153 137,50	1 063 685,38
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 153 137,50	1 063 685,38
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
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)	987 481,87	920 040,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Klinger

kierownik jednostki

MIEJSKI OŚWIĄT

mgr Aleksandra Klinger

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 063 685,38	-978 562,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 063 685,38	-978 562,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-76 203,51	-58 521,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janiha Wiktoria Wiktoria
główny księgowy

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2021-01-19
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY Łabiszyn, ul. Piłsudskiego 1000-Lecia 1 REGON 14112818 TEL. (52) 38-44-287 89-210 Łabiszyn	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) wpłynęło 26. 03. 2021 ilość załączników sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego BDD529129C39B2FD 
Numer identyfikacyjny REGON 001112818		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 063 150,37	978 553,98
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	23 882,04	69 182,36
B.III. Usługi obce	275 200,27	208 738,34
B.IV. Podatki i opłaty	142,37	171,00
B.V. Wynagrodzenia	515 137,60	522 408,07
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	106 344,96	84 611,87
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	142 443,13	93 442,34
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 063 150,37	-978 553,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	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
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Janina Wiktorowicz
 główny księgowy
 mgr Janina Wiktorowicz
 SJO BeSTia

2021-01-19
 rok, miesiąc, dzień
 BDD529129C39B2FD

Aleksandra Klinger
 kierownik jednostki
 MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
 mgr Aleksandra Klinger

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)	-1 063 150,37	-978 553,98
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	535,01	8,06
H.I.	Odsetki	535,01	8,06
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 063 685,38	-978 562,04
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)	-1 063 685,38	-978 562,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

główny księgowy

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Wiktorowicz
mgr Janina Wiktorowicz
główny księgowy

SJO BeSTia

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

BDD529129C39B2FD

Aleksandra Klinger

kierownik jednostki

MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY ŁABISZYN, ul. Plac 1000-Lecia 1 REGON 141888331-17-838 TEL. (52) 38-44-287 89-210 Łabiszyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' wpłynęło 26.03.2021 ilość załączników sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: ŁABISZYN
Numer identyfikacyjny REGON 001112818		DEB71E57111BF725 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Wiktorowicz
Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2021.03.25
rok mies. dzień

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY**

mgr Aleksandra Klinger
Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2021.03.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

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

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz
Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2021.01.19

rok mies. dzień

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY**

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

NR 1 – 19.03.2021

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

1.1. Nazwa jednostki – Miejski Zespół Oświaty w Łabiszynie

1.2. Siedziba – Miasto Łabiszyn

1.3. Adres – ul. Plac 1000-lecia 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Zespół Oświaty w Łabiszynie – nazwa skrócona MZO jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn powołana uchwałą Rady Miejskiej w Łabiszynie Nr XIX/187/16 działającą na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późn.zm.), ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 506)

Celem Miejskiego Zespołu Oświaty jest:

- 1) Prowadzenie rachunkowości –na podstawie ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych
- 2) Prowadzenie sprawozdawczości finansowej, budżetowej i statystycznej
- 3) Prowadzenie spraw płacowych
- 4) Prowadzenie rozliczeń z Urzędem Skarbowym, Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i innymi instytucjami finansowymi
- 5) Prowadzenie obsługi funduszu świadczeń socjalnych

Miejski Zespół Oświaty jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn, wykonuje zadania zgodnie z w/w celami.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Miejskiego Zespołu Oświaty była Pani Aleksandra Klinger a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zespołu Oświaty w Łabiszynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) Opis systemu komputerowego,
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MZO w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MZO wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MZO w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t. j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Informacja dodatkowa Miejskiego Zespołu Oświaty w Łabiszynie
sporządzona za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku zawiera następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2. Załącznik Nr 8 - Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
3. Załącznik Nr 13 – Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarina Wiktorowicz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

SPRAWOZDANIE NR 1

19.03.2021

Załącznik nr 1
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychód (nabywanie)		przemieszczenie wewnętrzne*	zbycie			likwidacja	inne w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11.064,47									11.064,47
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	11.064,47									11.064,47
1.1.	Grunt										
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	4.157,00									4.157,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	4.157,00									4.157,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wójcik

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Ogółem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu zbycia		tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	stan na początek obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)				
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11.064,47									11.064,47	0,00	0,00		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	11.064,47									11.064,47	0,00	0,00		
1.1.	Grunt														
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny														
1.4.	Środki transportu														
1.5.	Inne środki trwałe	4.157,00									4.157,00	0,00	0,00		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	4.157,00									4.157,00	0,00	0,00		

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarosław Wiktorycz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Zinger

MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY
ŁABISZYN, ul. ... 1000- ... edia 1
REGON 001... 17-838

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze w 2020r

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	441.675,28
2.	Nagrody jubileuszowe	18.147,78
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	10.717,47
5.	Inne świadczenia pracownicze *	3.322,24
	Ogółem:	473.862,77

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. w szczególności zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Wkitorowicz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

