

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
MIEJSKO ZESPÓŁ OŚWIATY		Gmina Łabiszyn
ul. Plac 1000 lecia 1 89-210 Łabiszyn		Wysłać bez pisma przewodniego 1C9B6DA8E1D6B1C8
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
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	-72 940,22	-97 465,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 379 420,95	2 057 514,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 452 361,17	-2 154 980,04
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 (-)	-1 452 361,17	-2 154 980,04
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	72 940,22	97 465,54
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	72 940,22	97 465,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 136,46	4 022,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 297,00	5 906,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 344,73	35 984,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 162,03	51 551,76

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

1C9B6DA8E1D6B1C8

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

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			

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1C9B6DA8E1D6B1C8

Strona 2 z 4

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

}

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)
1C9B6DA8E1D6B1C8

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

1C9B6DA8E1D6B1C8

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIEJSKO ZESPÓŁ OŚWIATY ul. Plac 1000 lecia 1 89-210 Łabiszyn			Gmina Łabiszyn	
Numer identyfikacyjny REGON 001112818			Wysłać bez pisma przewodniego 00466EA5AFC94567 	
			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		1 452 361,17	2 154 980,04
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		129 185,44	129 521,55
B.III.	Usługi obce		419 823,17	759 830,25
B.IV.	Podatki i opłaty		302,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		691 631,21	1 033 989,50
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		141 762,56	177 728,97
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 780,89	4 389,97
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		66 875,90	49 519,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 452 361,17	-2 154 980,04
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

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
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)	-1 452 361,17	-2 154 980,04
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)	-1 452 361,17	-2 154 980,04
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)	-1 452 361,17	-2 154 980,04

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIEJSKO ZESPÓŁ OŚWIATY		Gmina Łabiszyn	
ul. Plac 1000 lecia 1 89-210 Łabiszyn		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		1687ACEAEB1586D3	
001112818			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 129 375,06	1 379 420,95
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 441 515,95	2 130 454,72
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 441 515,95	2 130 454,72
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)	1 191 470,06	1 452 361,17
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 191 470,06	1 452 361,17
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)	1 379 420,95	2 057 514,50

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 452 361,17	-2 154 980,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 452 361,17	-2 154 980,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-72 940,22	-97 465,54

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO ZESPÓŁ OŚWIATY ul. Plac 1000 lecia 1 89-210 Łabiszyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON 001112818		9B7C249EC1343028 

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

Janina Wiktorowicz główny księgowy	2024.03.12 rok mies. dzień	Krystyna Poremska (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2024.03.12
rok mies. dzień

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

NR 1 – 12.03.2024r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 2023r. poz. 1270 ze zm.), ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 40 ze zm.)

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 zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

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

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Miejskiego Zespołu Oświaty była w dniach od 01.01.2023 - 30.06.2023r. Pani Aleksandra Klinger; od dnia 01.07.2023 - 31.12.2023r. Dyrektor Pani Krystyna Poremska. 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 31.12.2023r. 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 (tekst jedn.: Dz.U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. 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 31.12.2023r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓWWartości 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 10.000 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 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 998 ze zm.). 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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Krystyna Poremska

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 kladnika 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 (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne*	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	0,00									0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00									0,00
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty 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 Wątorowicz

DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Krystyna Poremska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku 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												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
I.1.	Grunty												
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
I.4.	Środki transportu												
I.5.	Inne środki trwałe	4.157,00									4.157,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarosław Wiktorewicz

**DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY**
mgr Krystyna Foreńska

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze w 2023r

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	812.804,43
2.	Nagrody jubileuszowe	66.300,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	86.646,66
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	13.645,16
5.	Inne świadczenia pracownicze *	1.585,00
	Ogółem:	980.981,25

* 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Krystyna Poremska

MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY
ŁABISZYN, ul. Plac 1000-Lecia 1
REGON 001112818 NIP 562-10-17-838
TEL. (52) 38-44-287

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2023r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Miejski Zespół Oświaty w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Urząd Miejski w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	426,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	426,00
IV. Podatki i opłaty	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Krystyna Poremska

