

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 093136721	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: 30. 03. 2022 ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego 806B1F6E4F53A358 
--	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 292 702,62	1 325 056,70	A Fundusz	520 995,47	494 985,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 654 986,98	10 013 582,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 292 702,62	1 325 056,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 133 991,51	-9 518 596,88
A.II.1 Środki trwałe	1 292 702,62	1 325 056,70	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 133 991,51	-9 518 596,88
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	1 278 982,67	1 313 296,69	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	13 719,95	11 760,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	773 091,66	834 238,21
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	773 091,66	834 238,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 530,20	45 548,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 886,00	36 462,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	267 800,80	274 177,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	464 874,66	478 050,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jarosław Wiktorowicz

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

806B1F6E4F53A358

DYREKTOR

mgr Krystyna Foremnik

(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	1 384,51	4 166,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 384,51	4 166,90	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	1 384,51	4 166,90	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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wyklorowicz

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

806B1F6E4F53A358

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremska

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 294 087,13	1 329 223,60	Suma pasywów	1 294 087,13	1 329 223,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

806B1F6E4F53A358

DYREKTOR
mgr Krystyna Paemiszko

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Witorowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

806B1F6E4F53A358

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 093136721	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: wpłynęło 30.03.2022 ŁABISZYN Ilość załączników Wysłać bez pisma przewodniego 0F54C6CB29E939F5 	
		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		9 133 588,17	9 518 598,01
B.I. Amortyzacja		74 981,84	66 866,60
B.II. Zużycie materiałów i energii		444 919,36	714 224,67
B.III. Usługi obce		222 360,70	87 619,63
B.IV. Podatki i opłaty		23 926,00	28 166,00
B.V. Wynagrodzenia		6 309 197,18	6 473 381,03
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 054 946,69	2 141 503,32
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 256,40	6 836,76
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)		-9 133 588,17	-9 518 598,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,50	1,13
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		0,50	1,13
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,84	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

SJO BeSTia

0F54C6CB29E939F5

kierownik jednostki

DYREKTOR

mgr Krystyna Porębska

Strona 1 z 3

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	0,84	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 133 588,51	-9 518 596,88
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	403,00	0,00
H.I.	Odsetki	403,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 133 991,51	-9 518 596,88
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)	-9 133 991,51	-9 518 596,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremska

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wilczyńska

główny księgowy

SJO BeSTia

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

0F54C6CB29E939F5

kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr Krystyna Potemsku

Strona 3 z 3

30.03.2022

ŁABISZYN

ilość załączników
podpis

Wysłać bez pisma przewodniego

C73674808A16C133

Stan na koniec
roku poprzedniegoStan na koniec roku
bieżącego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 093136721		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 183 081,54	9 654 986,98
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		9 254 862,57	9 591 807,48
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		9 189 862,56	9 492 586,80
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		65 000,01	99 220,68
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)		8 782 957,13	9 233 212,19
I.2.1. Strata za rok ubiegły		8 717 957,12	9 133 991,51
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		65 000,01	99 220,68
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)		9 654 986,98	10 013 582,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Jan W. Kozłowski
główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremba
Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 133 991,51	-9 518 596,88
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 133 991,51	-9 518 596,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	520 995,47	494 985,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Jolanta Wierowicz

główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Krystyna Paronick

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Wiktorska

główny księgowy

2022-03-29

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: ŁABISZYN 30. 03. 2022 wpłynęło ilość załączników podpis
Numer identyfikacyjny REGON 093136721		47717BF69B10AEAF 

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

2022.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

2022.03.29

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

NR 1 z dnia 29.03.2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

1.1. Nazwa jednostki – Zespół Szkół w Łabiszynie

1.2. Siedziba – Gmina Łabiszyn

1.3. Adres – ul. Nadnotecka 2, 89-210 Łabiszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zespół Szkół w Łabiszynie – nazwa skrócona ZS Łabiszyn - jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn powołaną uchwałą Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 24.02.1999 roku Nr IV/49/99 działającą na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 1457 z późn.zm.), 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).

W skład Zespołu wchodzi:

- a) Przedszkole w Łabiszynie
- b) Szkoła Podstawowa w Łabiszynie

Zespół Szkół w Łabiszynie realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające program wychowawczy i profilaktyczny dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.

Zespół Szkół w Łabiszynie jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn, wykonuje zadania określone w statucie szkoły.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zespołu Szkół w Łabiszynie była Pani Krystyna Poremska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół 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 31.12.2021r. 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 Zespołu Szkół w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r. 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 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 Zespole Szkół w Łabiszynie 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 Zespołu Szkół w Łabiszynie

sporządzona za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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
Dotyczy rozliczeń z następującymi jednostkami:
 - Urząd Miejski w Łabiszynie
 - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wójcik

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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

p.	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem przemieszczenie wewnętrzne*	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)			likwidacja	Inne w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)*			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9.322,80									9.322,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9.322,80									9.322,80
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	2.497.045,59		99.220,68		99.220,68					2.596.266,27
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
I.4.	Środki transportu										
I.5.	Inne środki trwałe	151.189,41									151.189,41
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	2.648.235,00		99.220,68		99.220,68					2.747.455,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Włodarczyk

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według załącznika w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Dziółem zwiększenie umorzenia 14+15+16	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Dziółem zmniejszenia umorzenia 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		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		
I.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9.322,80									9.322,80	0,00	0,00		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9.322,80									9.322,80	0,00	0,00		
I.1.	Grunt														
I.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.218.062,92		64.906,66		64.906,66					1.282.969,58	1.278.982,67	1.313.296,69		
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny														
I.4.	Środki transportu														
I.5.	Inne środki trwałe	137.469,46		1.959,94		1.959,94					139.429,40	13.719,95	11.760,01		
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	1.355.532,38		66.866,60		66.866,60					1.422.398,98	1.292.702,62	1.325.056,70		

* 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 Janina Wiktoria

DYREKTOR
mgr Krystyna Potemna

Zespół Szkół w Łabiszynie

ul. Nadnotecka 2

39-210 ŁABISZYN

NIP 502-10-65-004 REGON 140817731

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 2021r

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	7.608.282,39
2.	Nagrody jubileuszowe	73.357,92
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	14.843,67
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	495.652,41
5.	Inne świadczenia pracownicze *	394.124,58
	Ogółem:	8.586.260,97

* 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

Poz.5 zawiera również dodatek wiejski dla nauczycieli zatrudnionych w Zespole Szkół w Łabiszynie

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Kotorowicz

DYREKTOR
mgr Krystyna Potomska

Zespół Szkół w Łabiszynie

ul. Nadnotecka 2

39-210 ŁABISZYŃ

NIP 609-16-65-684 REGON 141111

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 2021 r.**Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Szkół 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	0,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	28.166,00
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 Jolanta Wójcik

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremska

Zespół Szkół w Łabiszynie
 ul. Nadnotecka 2
 89-210 ŁABISZYN
 NIP 502-10-65-684 REGON 0921 721

Nazwa i adres jednostki
 (pieczęćka)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2021 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Szkół w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
C. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
J. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
VII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
VIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IX. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
X. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
D. Koszty działalności operacyjnej	0,00
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	5.887,08
XII. Usługi obce	10.646,89
XIII. Podatki i opłaty	0,00
XIV. Wynagrodzenia	0,00
XV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XVI. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XVII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XVIII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XIX. Pozostałe obciążenia	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Jolanta Wiktorowicz

DYREKTOR
 mgr Krystyna Porębska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN	BILANS jednostki budżetowej URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE wypełnić 29.04.2022 sporządzony na dzień 31-12-2021 r. podpis	Adresat: ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego 99B152778794DC78 
Numer identyfikacyjny REGON 092457498		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	648 624,93	663 190,06	A Fundusz	300 200,85	298 718,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 283 486,57	4 642 234,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	648 624,93	663 190,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
A.II.1 Środki trwałe	648 624,93	663 190,06	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
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	635 237,50	642 727,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	9 963,00	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	13 387,43	10 500,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	350 016,96	366 315,48
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	350 016,96	366 315,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 689,42	9 498,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 782,00	16 691,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	118 519,81	126 854,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	201 025,73	212 823,29

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Włodarczyk

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Agnieszka Wójcik

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	448,88
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	1 592,88	1 844,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 592,88	1 844,41	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	1 592,88	1 844,41	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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wójciszewska

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	650 217,81	665 034,47	Suma pasywów	650 217,81	665 034,47

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

99B152778794DC78 Korekta nr 1

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Wiktorowicz

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jolanta Wiktorowicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 092457498		Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE wpłynęło 29.04.2022 sporządzone na dzień 31-12-2021 r. podpis		Adresat: ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego CB0300D2A71F66DD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 175 325,42		4 283 486,57	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 936 085,41		4 388 061,64	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 936 085,41		4 332 070,85	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00		46 027,79	
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		9 963,00	
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)		3 827 924,26		4 029 313,51	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 827 924,26		3 983 285,72	
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		46 027,79	
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)		4 283 486,57		4 642 234,70	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	300 200,85	298 718,99


 główny księgowy

2022-04-29
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 mgr inż. Agata Wojciechowska
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jacek Kozłowski

główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Kozłowski

kierownik jednostki

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
81-10 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 392457498

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA Nr 1

z dnia 29.04.2022



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

1.1. Nazwa jednostki – Zespół Szkół w Lubostroniu

1.2. Siedziba – Gmina Łabiszyn

1.3. Adres – Lubostroń 13 A, 89-210 Łabiszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zespół Szkół w Lubostroniu – nazwa skrócona ZS Lubostroń - jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn powołaną uchwałą Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 24.02.1999 roku Nr IV/49/99 działającą na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 1457 z późn.zm.), 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).

W skład Zespołu wchodzi:

- a) Przedszkole w Lubostroniu
- b) Szkoła Podstawowa w Lubostroniu
- c) Szkoła Filialna w Ojrzeńcu

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zespołu Szkół w Lubostroniu była Pani Agata Wojciechowska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół w Lubostroniu składa się z:

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r. 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 Zespołu Szkół w Lubostroniu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r. 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 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 Zespole Szkół w Lubostroniu 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 Zespołu Szkół w Lubostroniu

sporządzona za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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
 - 3.1 Urząd Miejski w Łabiszynie
 - 3.2 Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wójcik

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE

wpisano 29.04.2022

rkowej za 2021

ilość adopcji: 10

podpis:

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

SPRAWOZDANIE NR 1
KOREKTA NR 1 do informacji do
29.04.2022

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			Dziółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Dziółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychód (nabycie)	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	650,00									650,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	650,00									650,00
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	1.496.394,75		46.027,79		46.027,79					1.542.422,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33.145,43									33.145,43
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	103.861,72		9.963,00		9.963,00					113.824,72
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1.633.401,90		46.027,79		46.027,79					1.689.392,69

GLÓWNY KSIĘZOWY

DYREKTOR

mgr inż. Agnieszka Wojciechowska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej klasyfikacji aktywów według klasyfikacji w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Działanie umorzenia			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	14+15+16)	z tytułu zbycia	tytułu likwidacji	inne zmniejszenia						stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	15	14	16	17	18	19	20	21	22	23	24			
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	650,00									650,00	0,00	0,00			
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne															
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	650,00									650,00	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	861.157,25	38.538,23			38.538,23					899.695,48	635.237,50	642.727,06			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33.145,43									33.145,43	0,00	0,00			
1.4.	Środki transportu															
1.5.	Inne środki trwałe	90.474,29	2.887,43			2.887,43										
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	984.776,97	41.425,66			41.425,66					1.026.202,63	648.624,93	653.227,06			

* 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 Jolanta Wójcik

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
89-210 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 392457498

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)



Załącznik nr 12
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2021 r.

KOREKATA NR 1 do informacji dodatkowej za 2021

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkół w Lubostroniu
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej Urząd Miejski w Łabiszynie
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
I.1. Zwiększenia funduszu	
I.1.4. Środki na inwestycje	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	9.963,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	

GŁÓWNY KSEGOVY
mgr Janina Wiktrowicz

DYREKTOR
mgr Agnieszka Wojciechowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 89-210 Łabiszyn LUBOSTRON 13A REGON 092457498 89-210 ŁABISZYN	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: 29. 03. 2022 ŁABISZYN..... ilosc zaliczek..... podpis.....
Numer identyfikacyjny REGON 092457498		Wysłać bez pisma przewodniego 6598BB36C9B39429 
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	648 624,93	653 227,06	A Fundusz	300 200,85	288 755,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 283 486,57	4 632 271,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	648 624,93	653 227,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
A.II.1 Środki trwałe	648 624,93	653 227,06	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
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	635 237,50	642 727,06	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	13 387,43	10 500,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	350 016,96	366 315,48
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	350 016,96	366 315,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 689,42	9 498,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 782,00	16 691,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	118 519,81	126 854,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	201 025,73	212 823,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiskorowicz

(główny księgowy)

2022-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

6598BB36C9B39429

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

mgr inż. Agnieszka Wojciechowska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	448,88
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	1 592,88	1 844,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 592,88	1 844,41	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	1 592,88	1 844,41	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			

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2022-03-16
(rok, miesiąc, dzień)
6598BB36C9B39429

DYREKTOR
mgr inż. (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	650 217,81	655 071,47	Suma pasywów	650 217,81	655 071,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

6598BB36C9B39429

DYREKTOR

Aldona Deduska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

6598BB36C9B39429

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU NIP 502-10-24-449 LUBOSTRÓŃ 13A 198 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 092457498		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: 29. 03. 2022 ŁABISZYN Ilość załączników podpis Wysłać bez pisma przewodniego 192213D32BA421A8 	
				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				3 983 100,49	4 343 516,47
B.I. Amortyzacja				50 281,94	41 425,66
B.II. Zużycie materiałów i energii				216 485,15	350 842,55
B.III. Usługi obce				56 329,42	79 008,83
B.IV. Podatki i opłaty				6 981,00	4 046,00
B.V. Wynagrodzenia				2 773 670,74	2 998 087,41
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				876 108,38	867 391,07
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				3 243,86	2 714,95
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)				-3 983 100,49	-4 343 516,47
D. Pozostałe przychody operacyjne				0,33	0,84
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				0,33	0,84
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,07	0,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Włodzisław Jankowski
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	0,07	0,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 983 100,23	-4 343 515,71
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	185,49	0,00
H.I.	Odsetki	185,49	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
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)	-3 983 285,72	-4 343 515,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Winkrowicz

główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr mgr inż. Andrzej Wójcik
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Kłodkiewicz
główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Sadowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU NIP 562-10-24-449 LUBOSTRÓŃ 13A 498 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 092457498	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: 29. 03. 2022 ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego 673D5A791B03B68A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 175 325,42	4 283 486,57
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 936 085,41	4 378 098,64
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 936 085,41	4 332 070,85
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	46 027,79
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)	3 827 924,26	4 029 313,51
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 827 924,26	3 983 285,72
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	46 027,79
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)	4 283 486,57	4 632 271,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Włodarczyk

główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	300 200,85	288 755,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Jolanta Wiktoriańczyk

główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Wiesław Wójcik
 kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr. Halina Wójcik

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 89-210 Łabiszyn LUBOSTRÓŃ 13A REGON 092457498 89-210 ŁABISZYN		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: ŁABISZYN	
Numer identyfikacyjny REGON 092457498			Wysłać bez pisma przewodniego 673D5A791B03B68A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 175 325,42	4 283 486,57
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 936 085,41	4 378 098,64
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		3 936 085,41	4 332 070,85
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	46 027,79
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)		3 827 924,26	4 029 313,51
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		3 827 924,26	3 983 285,72
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	46 027,79
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)		4 283 486,57	4 632 271,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. **Krzysztof Kuczyński**

2022-03-16
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr inż. **Anna Kucharska**
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 983 285,72	-4 343 515,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	300 200,85	288 755,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Włotorowicz

główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jarina Witorowicz

główny księgowy

2022-03-16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Chładek

mgr inż. kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 89-210 Łabiszyn LUBOSTRON 13A NIP 562-10-24-449 REGON 092457498 89-210 ŁABISZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: ŁABISZYN 29. 03. 2022
Numer identyfikacyjny REGON 092457498	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	4F391E26164FC769 

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Miktorowicz

(główny księgowy)

2022.02.01
rok mies. dzień

DYREKTOR

Anna Wdchowka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

2022.02.01

rok mies. dzień

DYREKTOR

mgr inż. Agnieszka Wojciechowska

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroni
89-210 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 092457498

INFORMACJA DODATKOWA

Nr 1 z dnia 23.03.2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

1.1. Nazwa jednostki – Zespół Szkół w Lubostroni

1.2. Siedziba – Gmina Łabiszyn

1.3. Adres – Lubostroń 13 A, 89-210 Łabiszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Zespół Szkół w Lubostroni – nazwa skrócona ZS Lubostroń - jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn powołaną uchwałą Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 24.02.1999 roku Nr IV/49/99 działającą na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 1457 z późn.zm.), 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).

W skład Zespołu wchodzi:

- a) Przedszkole w Lubostroni
- b) Szkoła Podstawowa w Lubostroni
- c) Szkoła Filialna w Ojrzeńcu

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zespołu Szkół w Lubostroni była Pani Agata Wojciechowska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół w Lubostroni składa się z:

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r. 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 Zespołu Szkół w Lubostroniu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r. 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 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 Zespole Szkół w Lubostroni 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 Zespołu Szkół w Lubostroni

sporządzona za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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
 - 3.1 Urząd Miejski w Łabiszynie
 - 3.2 Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiśniewicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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 brotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Działanie		Zmniejszenie wartości początkowej		Działanie	Wartość początkowa – stan na koniec roku brotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychód (nabycie)	przebieżenie wewnętrzne*	przebieżenie początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne przekazane przebieżenie wewnętrzne)*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	650,00									650,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	650,00									650,00
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	1.496.394,75		46.027,79		46.027,79					1.542.422,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33.145,43									33.145,43
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	103.861,72									103.861,72
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1.633.401,90		46.027,79		46.027,79					1.679.429,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Janina Wiktorowicz

DOKŁADNIK
 mgr inż. Agneta Wojciechowska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej kladnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Działem zmniejszenia 18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	zwiększenia 14+15+16)	z tytułu zbycia	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	650,00									650,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	650,00									650,00	0,00	0,00	
I.1.	Grundy													
I.1.1.	Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	861.157,25		38.538,23		38.538,23					899.695,48	635.237,50	642.727,06	
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33.145,43									33.145,43	0,00	0,00	
I.4.	Środki transportu													
I.5.	Inne środki trwałe	90.474,29		2.887,43		2.887,43					93.361,72	13.387,43	10.500,00	
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	984.776,97		41.425,66		41.425,66					1.026.202,63	648.624,93	653.227,06	

* 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 Jolanta Wysocka

DYREKTOR
mgr inż. Agnieszka Wojciechowska

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
00-210 Łabiszyn
NIP 662-16-24-449
REGON 092457498

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

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

Załącznik Nr 2

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze 2021

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3.376.985,65
2.	Nagrody jubileuszowe	95.761,77
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	50.031,60
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	161.323,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	158.361,49
	Ogółem:	3.842.463,51

* 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 Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agnieszka Wójcik

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
89-210 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 092457498

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 2021 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Szkół w Lubostroniu**
/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	0,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	4.046,00
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 Jarina Wiktrowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agneta Wojciechowska

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
89-210 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 092457498

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 2021 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Szkół w Lubostroniu**
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie**
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
C. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
J. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
VII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
VIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IX. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
X. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
D. Koszty działalności operacyjnej	0,00
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	2.089,80
XII. Usługi obce	3.236,90
XIII. Podatki i opłaty	0,00
XIV. Wynagrodzenia	0,00
XV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XVI. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XVII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XVIII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XIX. Pozostałe obciążenia	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Mikorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Anna Wójcickowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY ŁABISZYN ul. Plac Tysiąclecia 1 REGON 001112 NIP 562-10-17-838 89-210 Łabiszyn	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: 23. 03. 2022 ŁABISZYN Ilość załączników Podpis
Numer identyfikacyjny REGON 001112818		Wysłać bez pisma przewodniego ABD61DCC77EB2F4D 

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	-58 521,35	-62 095,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	920 040,69	1 129 375,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-978 562,04	-1 191 470,06
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 (-)	-978 562,04	-1 191 470,06
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	58 521,35	62 095,00
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	58 521,35	62 095,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	759,11	1 675,83
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 523,00	2 758,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 279,37	23 298,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 959,87	34 362,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz
Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2022-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

ABD61DCC77EB2F4D

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATYAleksandra Klinger
(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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2022-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

ABD61DCC77EB2F4D

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZEBIŁU GOSIATY**

Aleksandra Klínger
(kierownik jednostki)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

ABD61DCC77EB2F4D

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2022-02-24

(rok, miesiąc, dzień)

ABD61DCC77EB2F4D

KIEROWNIK
MIĘJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY ŁABISZYN , ul. Plac 1000-Lecia 1 REGON 001112, NIP 562-10-17-888 ul. Plac Tysiąclecia 1 89-210 Łabiszyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: wpłynęło 23. 03. 2022 ŁABISZYN Ilość załączników podpis
Numer identyfikacyjny REGON 001112818	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8879F7568B7B8D5B 

	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	978 553,98	1 191 470,06
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	69 182,36	90 023,25
B.III. Usługi obce	208 738,34	322 666,08
B.IV. Podatki i opłaty	171,00	216,00
B.V. Wynagrodzenia	522 408,07	587 388,75
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	84 611,87	119 266,57
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	93 442,34	2 209,41
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	69 700,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-978 553,98	-1 191 470,06
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Janina Wiktorowicz
 główny księgowy

2022-02-24
 rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Klinger
 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)	-978 553,98	-1 191 470,06
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	8,06	0,00
H.I.	Odsetki	8,06	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-978 562,04	-1 191 470,06
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)	-978 562,04	-1 191 470,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2022-02-24
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZIS Z SZKOŁY OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2022-02-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO Zespołu Oświaty
mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY Łabiszyn ŁABISZYN, ul. Plac 1000-Lecia 1 ul. Plac Tysiąclecia 1 REGON 141652101 TEL. (51) 66 44 287 89-210 Łabiszyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Wpłynęło 23.02.2022 ŁABISZYN Ilość załączników Wysłać bez pisma przewodniego FFAD778387A1F3F0
Numer identyfikacyjny REGON 001112818	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	987 481,87	920 040,69
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	996 244,20	1 187 896,41
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	996 244,20	1 187 896,41
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)	1 063 685,38	978 562,04
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 063 685,38	978 562,04
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)	920 040,69	1 129 375,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Janina Wiktorowicz
 główny księgowy

2022-02-07

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

 Aleksandra Klinger
 kierownik jednostki

mgr Aleksandra Klinger

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-978 562,04	-1 191 470,06
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-978 562,04	-1 191 470,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-58 521,35	-62 095,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2022-02-07
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wiktorowicz

Janina Wiktorowicz

główny księgowy

2022-02-07

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY**

mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY ŁABISZYN, ul. Plac Tysiąclecia 1 REGON 00112818, NIP 562-10-17-838 TEL. 89-210 141 87	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE ŁABISZYN wpisano 23.03.2022 ilość załączników podpis
Numer identyfikacyjny REGON 001112818	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	4CE8824AB1BA72D 

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

mgr Janina Wiktorowicz
Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2022.02.01

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

mgr Janina Wiktorowicz
Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2022.02.01
rok mies. dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZAKŁADU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

Aleksandra Klinger
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

NR 1 – 23.03.2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 31.12.2021r. 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 31.12.2021r. 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 3.500 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 01.01.2021 roku do 31.12.2021 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 Wiktorycz

MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY
ŁABISZYN, ul. Plac 1000-Lecia 1
REGON 001112113 NIP 562-10-17-838

SPRAWOZDANIE NR 1
23.03.2022

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

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	Zwiększenie wartości początkowej			Dółem		Zmniejszenie wartości początkowej			Dółem	Wartość początkowa – stan na koniec roku brotowego (3+7-11)
		aktualizacja	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*	zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	bycie	likwidacja	w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)*	zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		
I	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		11.064,47	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	11.064,47						11.064,47		11.064,47	0,00
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
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	4.157,00									4.157,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarosław Włodarczyk

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej klasyfikacji aktywów według klasyfikacji w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				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	14+15+16)	z tytułu zbycia	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 komputrowego	11.064,47						11.064,47		11.064,47	0,00	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		11.064,47	0,00	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 maszyn												
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarina Winiarczyk

MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY
ŁABISZYN, ul. Plac 1000-Lecia 1
REGON 001112813 NIP 562-10-17-838

.....**TEL. (53) 66 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 2021r.

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	0,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	216,00
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

MIEJSKI ZESPÓŁ OŚWIATY
ŁABISZYN, ul. Plac 1000-Lecha 1
REGON 001112813 NIP 582-10-17-838
TEL. (52) 66 44-287

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 2021r

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	480.030,64
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	11.369,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	810,00
	Ogółem:	492.209,64

* 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

