

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN			Gmina Łabiszyn	
Numer identyfikacyjny REGON 093136721			Wysłać bez pisma przewodniego C793537D41B402E0 	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 325 056,70	1 700 937,13	A Fundusz	494 985,39	855 669,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 013 582,27	10 908 166,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 325 056,70	1 700 937,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 518 596,88	-10 052 497,23
A.II.1 Środki trwałe	1 325 056,70	1 700 937,13	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 518 596,88	-10 052 497,23
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	1 313 296,69	1 691 137,12	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	11 760,01	9 800,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	834 238,21	850 628,25
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	834 238,21	850 628,25
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 548,40	37 458,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 462,00	27 008,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	274 177,78	281 920,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	478 050,03	501 774,62

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
C793537D41B402E0

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 466,43
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	4 166,90	5 360,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 166,90	5 360,47	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	4 166,90	5 360,47	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
C793537D41B402E0

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 329 223,60	1 706 297,60	Suma pasywów	1 329 223,60	1 706 297,60

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

C793537D41B402E0

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
C793537D41B402E0

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN			Gmina Łabiszyn	
Numer identyfikacyjny REGON 093136721			Wysłać bez pisma przewodniego 4A31F79A57DEE7AB 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			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		9 518 598,01	10 052 497,42
B.I.	Amortyzacja		66 866,60	78 219,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		714 224,67	868 549,78
B.III.	Usługi obce		87 619,63	167 323,56
B.IV.	Podatki i opłaty		28 166,00	43 445,00
B.V.	Wynagrodzenia		6 473 381,03	6 868 100,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 141 503,32	2 019 961,86
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 836,76	6 897,45
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)		-9 518 598,01	-10 052 497,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1,13	0,73
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1,13	0,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,54

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 518 596,88	-10 052 497,23
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 518 596,88	-10 052 497,23
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)	-9 518 596,88	-10 052 497,23

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYŃNIE			Gmina Łabiszyn	
UL. NADNOTECKA 2				
89-210 ŁABISZYN		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			6F1AAA89FC6DE064	
093136721				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 654 986,98	10 013 582,27
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		9 591 807,48	10 867 280,77
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		9 492 586,80	10 413 181,19
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		99 220,68	454 099,58
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)		9 233 212,19	9 861 584,61
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		9 133 991,51	9 407 485,03
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		99 220,68	454 099,58
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)		10 013 582,27	10 908 166,58

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 518 596,88	-10 052 497,23
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 518 596,88	-10 052 497,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	494 985,39	855 669,35

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Poremska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE UL. NADNOTECKA 2 89-210 ŁABISZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON 093136721		sporządzony na dzień: 31-12-2022 r. F8B10877288EF8C2 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Krystyna Poremska
(kierownik jednostki)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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.

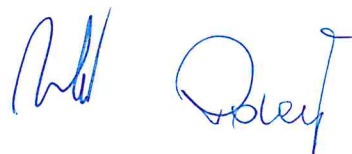
Zespół Szkół w Łabiszynie jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn, wykonuje zadania określone w statucie szkoły.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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 31.12.2022r. 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 31.12.2022r. 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.



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		Dzielenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Dzielenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*	przychód (nabycie)	likwidacja	inne w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	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	2.596.266,27		454.099,58		454.099,58				3.050.365,85
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny									
I.4.	Środki transportu	151.189,41								151.189,41
I.5.	Inne środki trwałe	2.747.455,68		454.099,58		454.099,58				3.201.555,26
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)									

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Janina Wiktorycz

DYREKTOR
 mgr Krystyna Porcimska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem 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
1.	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
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	1.282.969,58		76.259,15		76.259,15					1.359.228,73	1.313.296,69	1.691.137,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	139.429,40		1.960,00		1.960,00					141.389,40	11.760,01	9.800,01
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	1.422.398,98		78.219,15		78.219,15					1.500.618,13	1.325.056,70	1.700.937,13

* 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 Janina Wiktorycz

DYREKTOR
mgr Krystyna Porenska

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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

Zespół Szkół w Łabiszynie

ul. Nadnotecka 2

89-210 ŁABISZYN

... NIP 562-16-65-684 REGON 093136721.....

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze 2022r**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	7.932.098,58
2.	Nagrody jubileuszowe	83.966,10
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	15.206,40
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	279.000,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	408.345,81
	Ogółem:	8.718.616,89

* 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 Janina Wiktorowicz

DYREKTOR

mgr Krystyna Poremska

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 9
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
	Ogółem:					

Zespół Szkół w Łabiszynie

ul. Nadnotecka 2

89-210 ŁABISZYN

NIP 562-16-65-684 REGON 093136721

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 2022 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	43.445,00
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

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

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

Arkusze wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za 20.... r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej
/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	
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	

Zespół Szkół w Łabiszynie
ul. Nadnotecka 2
89-210 ŁABISZYN
...NIP 562-16-65-684 REGON 093136721
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 2022 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	25.528,44
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	9.330,39
XII. Usługi obce	16.198,05
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 Wiktorycz

DYREKTOR
mgr Krystyna Poremska

