

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
<b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE</b>  ul. Nadnotecka 2 89-210 Łabiszyn		
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
<b>093136721</b>		<b>9A3655AA84B6E8C3</b> 
		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	1 700 937,13	1 622 717,98	A Fundusz	855 669,35	588 957,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 908 166,58	12 163 153,49
A.II Rzeczowe aktywa trwale	1 700 937,13	1 622 717,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 052 497,23	-11 574 196,38
A.II.1 Środki trwale	1 700 937,13	1 622 717,98	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 052 497,23	-11 574 196,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 691 137,12	1 614 877,97	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 trwale	9 800,01	7 840,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	850 628,25	1 040 835,33
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	850 628,25	1 040 835,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 458,74	55 062,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 008,00	33 489,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	281 920,46	338 408,42
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	501 774,62	610 800,00

Janina Wiktorowicz  
(główny księgowy)

2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Roksana Łakomy  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9A3655AA84B6E8C3

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 466,43	3 075,43
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	5 360,47	7 074,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 360,47	7 074,46	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	5 360,47	7 074,46	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Janina Wiktorowicz  
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Roksana Łakomy  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9A3655AA84B6E8C3

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 706 297,60</b>	<b>1 629 792,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 706 297,60</b>	<b>1 629 792,44</b>

\_\_\_\_\_  
Janina Wiktorowicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Roksana Łakomy

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9A3655AA84B6E8C3

\_\_\_\_\_  
Janina Wiktorowicz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

9A3655AA84B6E8C3

\_\_\_\_\_  
Roksana Łakomy  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE ul. Nadnotecka 2 89-210 Łabiszyn	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Gmina Łabiszyn	
Numer identyfikacyjny REGON <b>093136721</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 17A0547E76380263 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		10 013 582,27	10 908 166,58
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		10 867 280,77	11 307 484,14
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 413 181,19	11 307 484,14
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		454 099,58	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)		9 861 584,61	10 052 497,23
I.2.1. Strata za rok ubiegły		9 407 485,03	10 052 497,23
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		454 099,58	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)		10 908 166,58	12 163 153,49

Janina Wiktorowicz  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Roksana Łakomy  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-10 052 497,23	-11 574 196,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 052 497,23	-11 574 196,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	855 669,35	588 957,11

Janina Wiktorowicz  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Roksana Łakomy  
kierownik jednostki


Janina Wiktorowicz  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Roksana Łakomy  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNIE</b>  ul. Nadnotecka 2 89-210 Łabiszyn		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Gmina Łabiszyn	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>093136721</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>74EA30B3F33AA9F0</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		10 052 497,42	11 574 196,61
B.I.	Amortyzacja		78 219,15	78 219,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		868 549,78	987 987,71
B.III.	Usługi obce		167 323,56	167 755,95
B.IV.	Podatki i opłaty		43 445,00	43 900,00
B.V.	Wynagrodzenia		6 868 100,62	7 984 370,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 019 961,86	2 300 127,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 897,45	11 836,09
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
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-10 052 497,42	-11 574 196,61
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,73	0,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,73	0,24
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,54	0,01

Janina Wiktorowicz  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Roksana Łakomy  
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	0,54	0,01
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-10 052 497,23</b>	<b>-11 574 196,38</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-10 052 497,23</b>	<b>-11 574 196,38</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-10 052 497,23</b>	<b>-11 574 196,38</b>

Janina Wiktorowicz  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Roksana Łakomy  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Janina Wiktorowicz  
główny księgowy

2024-03-28  
rok, miesiąc, dzień

Roksana Łakomy  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁABISZYNI</b>  ul. Nadnotecka 2 89-210 Łabiszyn	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON  <b>093136721</b>		<b>C1D090CEF6C4732C</b> 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Janina Wiktorowicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Roksana Łakomy  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janina Wiktorowicz  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2024.03.28  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

Roksana Łakomy  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

NR 1 z dnia 27.03.2022

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

**3. W okresie sprawozdawczym** Dyrektorem Zespołu Szkół w Łabiszynie była w dniach od 01.01.2023 – 30.06.2023r. Pani Krystyna Poremska; od dnia 01.07.2023- 31.08.2023r. obowiązki Dyrektora pełnił Pan Mariusz Sobota; od 01.09.2023 – 31.12.2023r. Dyrektorem była Pani Roksana Łakomy. 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.

Wzrosty i spadki w funduszu  
1.000 zł  
4.752,18 zł  
1.000 zł

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2020r. poz. 342). 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 księgowo 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 31.12.2023r. 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. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 998 ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

## Wynik finansowy

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

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

Informacja dodatkowa Zespołu Szkół w Łabiszynie  
sporządzona za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku zawiera następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2. Załącznik Nr 8 - Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
3. Załącznik Nr 13 – Arkusz wzajemnych rozliczeń do Rachunku Zysków i Strat  
Dotyczy rozliczeń z następującymi jednostkami:
  - Urząd Miejski w Łabiszynie
  - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Janina Wiktorowicz*

**DYREKTOR**  
*mgr Roksana Łakomy*



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
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												
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>9.322,80</b>									<b>9.322,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.1.	Grundy												
I.1.1.	Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.359.228,73		76.259,15		76.259,15					1.435.487,88	1.691.137,12	1.614.877,97
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny												
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	141.389,40		1.960,00		1.960,00					143.349,40	9.800,01	7.840,01
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)</b>	<b>1.500.618,13</b>		<b>78.219,15</b>		<b>78.219,15</b>					<b>1.578.837,28</b>	<b>1.700.937,13</b>	<b>1.622.717,98</b>

\* 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.

**DYREKTOR**  
  
 mgr. Roksana Łakoty

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr. Jarina Witorowicz

**Zespół Szkół w Łabiszynie**

ul. Nadnotecka 2

89-210 Ł.A.B.I.S.Z.Y.N.

NIP 501-65-884 REGON 093136721

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 2023r**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	8.946.096,73
2.	Nagrody jubileuszowe	119.066,10
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	297.844,37
5.	Inne świadczenia pracownicze *	452.005,47
	<b>Ogółem:</b>	<b>9.815.012,67</b>

\* 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 Roksana Łakomy*



**Zespół Szkół w Łabiszynie**

ul. Nadnotecka 2

89-210 ŁABISZYN

NIP 562 70 00 00  
NIP 562 70 00 00

(pieczętka)

Załącznik nr 13  
do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez jednostki podległe  
Gminy Łabiszyn**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2023 r.**Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Szkół w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

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

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>46.613,00</b>
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	46.613,00
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 WiktorowiczDYREKTOR  
mgr Roksana Łakomy





**Zespół Szkół w Łabiszynie**

ul. Nadnotecka 2

89-210 ŁABISZYN

NIP 662 16 65 684 REGON 093136724

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 2023 r.**Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Szkół w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

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

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
<b>C. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>
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
<b>D. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21.072,42</b>
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	7.786,74
XII. Usługi obce	13.285,68
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 Widorowicz*

**DYREKTOR**  
*mgr Roksana Łalkony*

