

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN		ŁABISZYN	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
092457498		49D04D6F3D0E3194 	

BILANS
jednostki budżetowej

wpłynęło **26. 03. 2021**

ilość załączników
sporządzony na dzień **31-12-2020 r.**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	698 906,87	648 624,93	A Fundusz	347 401,16	300 200,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 175 325,42	4 283 486,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	698 906,87	648 624,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 827 924,26	-3 983 285,72
A.II.1 Środki trwałe	698 906,87	648 624,93	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 827 924,26	-3 983 285,72
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	672 647,37	635 237,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 485,90	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	23 773,60	13 387,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	353 179,97	350 016,96
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	353 179,97	350 016,96
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 159,26	14 689,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 878,00	15 782,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 945,99	118 519,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	219 196,72	201 025,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY**

(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	1 674,26	1 592,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 674,26	1 592,88	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	1 674,26	1 592,88	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 Jolanta Watorowicz

(główny księgowy)

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU USŁUG

mgr Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	700 581,13	650 217,81	Suma pasywów	700 581,13	650 217,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

49D04D6F3D0E3194

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina W. Porowicz

(główny księgowy)

2021-01-19

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

49D04D6F3D0E3194

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN Numer identyfikacyjny REGON 092457498	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) wpłynęło 26. 03. 2021 ilość załączników sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: ŁABISZYN Wysłać bez pisma przewodniego 97884B4EAA613037 
	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	3 826 402,88	3 983 100,49
B.I. Amortyzacja	57 739,67	50 281,94
B.II. Zużycie materiałów i energii	328 985,02	216 485,15
B.III. Usługi obce	85 965,71	56 329,42
B.IV. Podatki i opłaty	6 302,42	6 981,00
B.V. Wynagrodzenia	2 619 856,28	2 773 670,74
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	721 219,08	876 108,38
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 334,70	3 243,86
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)	-3 826 402,88	-3 983 100,49
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,33
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	0,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Włodarczyk
główny księgowy

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 826 402,88	-3 983 100,23
G.	Przychody finansowe	0,18	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,18	0,00
H.	Koszty finansowe	1 521,56	185,49
H.I.	Odsetki	1 521,56	185,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 827 924,26	-3 983 285,72
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)	-3 827 924,26	-3 983 285,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Janina Wętkowicz

główny księgowy

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Mikorowicz

główny księgowy

2021-01-19
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN		Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE wpłynęło 26. 03. 2021 ilość załączników sporządzone podpis na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: ŁABISZYN
Numer identyfikacyjny REGON 092457498			Wysłać bez pisma przewodniego CEEA47B70C8F7D3A 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 831 911,59	4 175 325,42
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 716 702,52	3 936 085,41
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 698 526,53	3 936 085,41
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	18 175,99	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)	3 373 288,69	3 827 924,26
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 373 288,69	3 827 924,26
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)	4 175 325,42	4 283 486,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr J. [podpis]

2021-01-19

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY**

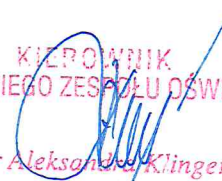
kierownik jednostki

mgr Aleksandra Klinger

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 827 924,26	-3 983 285,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 827 924,26	-3 983 285,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	347 401,16	300 200,85


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Janina Wysocka
 główny księgowy

2021-01-19
 rok, miesiąc, dzień


 KIEROWNIK
 MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
 mgr Aleksandra Klinger
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Witorowicz
główny księgowy

2021-01-19
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE wpłynęło 26. 03. 2021 Ilość załączników podpis: <i>[podpis]</i>	Adresat: ŁABISZYN
Numer identyfikacyjny REGON 092457498	sporządzony na dzień: <i>[podpis]</i> 31-12-2020 r.	6E9C7907B27FA122 

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

[podpis]
mgr Jolanta Wilczyńska
(główny księgowy)

2021.03.25

rok mies. dzień

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY**

[podpis]
mgr Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wójciszewska

(główny księgowy)

2021.03.25

rok mies. dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU LUBOSTRÓŃ 13A 89-210 ŁABISZYN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE wpłynęło 26. 03. 2021 ilość załączników podpis	Adresat: ŁABISZYN
Numer identyfikacyjny REGON 092457498	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	4C4C87636253CAF7 

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 Krawczyk
(główny księgowy)

2021.01.19

rok mies. dzień

**KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY**

mgr Aleksandra Klínger

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr Janina Wiktorowicz

2021.01.19

rok mies. dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

(kierownik jednostki)



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

INFORMACJA DODATKOWA

Nr 1 z dnia 24.03.2021

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 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 Ojrzanowie

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

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zespołu Szkół w Lubostroniu była Pani Agata Wojciechowska w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020 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 31.12.2020r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2017r. poz. 1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

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

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

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

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

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

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

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

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

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

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w 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 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku zawiera następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2. Załącznik Nr 8 - Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
3. Załącznik Nr 13 – Arkusz wzajemnych rozliczeń do Rachunku Zysków i Strat za 2020r.
 - Urząd Miejski w Łabiszynie
 - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktoriańczyk

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

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		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*	zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne w tym przekazane przemieszczone (wewnętrznie)*	10	
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									1.496.394,75
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									1.633.401,90

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Kłotkiewicz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia 18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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
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	823.747,38		37.409,87		37.409,87					861.157,25	672.647,37	635.237,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30.659,53		2.485,90		2.485,90					33.145,43	2.485,90	0,00
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	80.088,12		10.386,17		10.386,17					90.474,29	23.773,60	13.387,43
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	934.495,03		50.281,94		50.281,94					984.776,97	698.906,87	648.624,93

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jarosław Karłowicz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

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

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 2020

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3.275.303,17
2.	Nagrody jubileuszowe	30.417,30
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	181.600,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	175.538,21
	Ogółem:	3.662.858,68

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Wiktorowicz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY

mgr Aleksandra Klinger

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
89-210 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 082457498
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 2020 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	1.269,00
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jerzy Kłobowicz

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
mgr Aleksandra Klinger

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

.....
 Nazwa i adres jednostki
 (pieczętka)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2020 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	1.661,28
XII. Usługi obce	2.627,79
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Janina Wiktorowicz

KIEROWNIK
MIĘJSKIEGO ZESPÓŁU OŚWIATY
 mgr Aleksandra Klinger

