Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 13A 89-210 Lubostroń	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON ***092457498***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2023 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	621 905,59	580 621,12	A Fundusz	152 368,43	108 116,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 669 047,98	5 311 949,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	621 905,59	580 621,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 516 679,55	-5 203 833,02
A.II.1 Środki trwałe	621 905,59	580 621,12	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 516 679,55	-5 203 833,02
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	604 188,89	565 650,72	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	17 716,70	14 970,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	472 281,29	475 610,60
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	472 281,29	475 610,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 414,40	26 653,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 487,00	19 940,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	149 423,50	147 225,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	271 676,93	281 600,00

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	279,46	192,24
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	2 744,13	3 105,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 744,13	3 105,71	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	2 744,13	3 105,71	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	2024-03-21	Agata Wojciechowska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**624 649,72**	**583 726,83**	**Suma pasywów**	**624 649,72**	**583 726,83**

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Wyjaśnienia do bilansu

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

wersja robocza

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 13A 89-210 Lubostroń		Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON *092457498*	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

		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**	4 516 680,29	5 203 833,34
B.I.	Amortyzacja	41 284,47	41 284,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii	336 396,49	371 411,24
B.III.	Usługi obce	58 953,11	97 110,14
B.IV.	Podatki i opłaty	8 888,00	9 670,00
B.V.	Wynagrodzenia	3 200 056,65	3 673 768,64
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	868 765,74	1 005 004,02
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 335,83	5 584,83
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)**	-4 516 680,29	-5 203 833,34
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,77	0,32
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	0,77	0,32
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,03	0,00

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

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	0,03	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-4 516 679,55	-5 203 833,02
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)**	-4 516 679,55	-5 203 833,02
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)**	-4 516 679,55	-5 203 833,02

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Wyjaśnienia do sprawozdania

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 13A 89-210 Lubostroń		Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON *092457498*	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	4 642 234,70	4 669 047,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 370 328,99	5 159 580,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 370 328,99	5 159 580,82
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)	4 343 515,71	4 516 679,55
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 343 515,71	4 516 679,55
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)**	4 669 047,98	5 311 949,25

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-4 516 679,55	-5 203 833,02
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 516 679,55	-5 203 833,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	152 368,43	108 116,23

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Wyjaśnienia do sprawozdania

Janina Wiktorowicz	2024-03-21	Agata Wojciechowska
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
ZESPÓŁ SZKÓŁ W LUBOSTRONIU 13A 89-210 Lubostroń		Gmina Łabiszyn
Numer identyfikacyjny REGON **092457498**	sporządzony na dzień: **31-12-2023 r.**	**wersja robocza**

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	2024.03.21	Agata Wojciechowska
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

wersja robocza

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janina Wiktorowicz	2024.03.21	Agata Wojciechowska
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.22

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

INFORMACJA DODATKOWA

Nr 1 z dnia 21.03.2024

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 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 ze 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 ze zm.).

W skład Zespołu wchodzi:

a) Przedszkole w Lubostroniu
b) Szkoła Podstawowa w Lubostroniu
c) Szkoła Filialna w Ojrzanowie

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

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zespołu Szkół w Lubostroniu była Pani Agata Wojciechowska w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

<u>Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół w Lubostroniu składa się z:</u>

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (tekst jedn.: 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 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 31.12.2023r. 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 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. 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 Lubostroniu
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 za 2023r.
   - Urząd Miejski w Łabiszynie
   - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

ZESPÓŁ SZKÓŁ w Lubostroniu
89-210 Łabiszyn
NIP 562-16-24-449
REGON 002457498

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

SPRAWOZDANIE NR 1
21.03.2024

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

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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		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		650,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)**	650,00						**650,00**		**650,00**	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	1.542.422,54									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	113.824,72									113.824,72
II.	**Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)**	**1.689.392,69**									**1.689.392,69**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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	650,00						650,00		650,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)**	650,00						**650,00**		**650,00**	0,00	**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	938.233,65		38.538,17		38.538,17					976.771,82	**604.188,89**	**565.650,72**
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	96.108,02		2.746,30		2.746,30					98.854,32	17.716,70	14.970,40
II.	**Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)**	**1.067.487,10**		**41.284,47**		**41.284,47**					**1.108.771,57**	**621.905,59**	**580.621,12**

* 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 Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

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

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze 2023

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	4.105.617,25
2.	Nagrody jubileuszowe	119.066,10
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	129.097,49
5.	Inne świadczenia pracownicze *	186.289,65
	Ogółem:	**4.540.070,49**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

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 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	**11.489,00**
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	11.489,00
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 Widorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

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 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	**5.442,60**
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	2.141,99
XII. Usługi obce	3.300,61
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 Wikorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

INFORMACJA DODATKOWA

Nr 2 z dnia 16.04.2024

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 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 ze 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 ze zm.).

W skład Zespołu wchodzi:

a) Przedszkole w Lubostroniu
b) Szkoła Podstawowa w Lubostroniu
c) Szkoła Filialna w Ojrzanowie

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

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Zespołu Szkół w Lubostroniu była Pani Agata Wojciechowska w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023r. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

<u>Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkół w Lubostroniu składa się z:</u>

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (tekst jedn.: 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 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 31.12.2023r. 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 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. 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 Lubostroniu
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 za 2023r.
   - Urząd Miejski w Łabiszynie
   - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wikierowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

SPRAWOZDANIE NR 1
21.03.2024

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

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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		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		650,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)**	650,00						**650,00**		**650,00**	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	1.542.422,54									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	113.824,72									113.824,72
II.	**Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)**	**1.689.392,69**									**1.689.392,69**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

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	650,00						650,00		650,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	**Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)**	650,00						**650,00**		**650,00**	0,00	**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	938.233,65		38.538,17		38.538,17					976.771,82	**604.188,89**	**565.650,72**
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	96.108,02		2.746,30		2.746,30					98.854,32	17.716,70	14.970,40
II.	**Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)**	**1.067.487,10**		**41.284,47**		**41.284,47**					**1.108.771,57**	**621.905,59**	**580.621,12**

* 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 Viktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

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

KOREKTA NR 1

z dnia 16.04.2024r.

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze 2023

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	4.178.284,36
2.	Nagrody jubileuszowe	46.398,99
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	129.097,49
5.	Inne świadczenia pracownicze *	186.289,65
	Ogółem:	**4.540.070,49**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Janina Wiktorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

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 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	**11.489,00**
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	11.489,00
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 Witorowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska

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

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

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 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	**5.442,60**
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	2.141,99
XII. Usługi obce	3.300,61
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 Wikarowicz

DYREKTOR
mgr inż. Agata Wojciechowska