

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Zakrzewie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Wójt Gminy Zakrzewo	
Numer identyfikacyjny REGON 341316354		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	194 568,16	242 186,60	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	193 749,00	241 107,50	
V. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	819,16	1 079,10	
B. Koszty działalności operacyjnej	4 298 043,19	5 032 814,48	
I. Amortyzacja	103 594,79	105 780,55	
II. Zużycie materiałów i energii	506 072,50	735 981,88	
III. Usługi obce	48 430,84	105 750,70	
IV. Podatki i opłaty	1 863,92	1 729,10	
V. Wynagrodzenia	2 829 030,46	3 112 503,47	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	803 760,61	933 876,58	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 290,07	6 817,20	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		30 375,00	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zyska (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 103 475,03	- 4 790 627,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 381,28		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	31 381,28		
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonym na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 072 093,75	- 4 790 627,88	

G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 072 093,75	- 4 790 627,88
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 072 093,75	- 4 790 627,88

Główny księgowy

mgr Jolanta Kopuszczyńska

(główny księgowy)

2024-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
mgr Monika Siońska-Prądobieżska

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Zakrzewie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Wójt Gminy Zakrzewo	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 341316354		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 353 654,72	5 649 064,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 243 074,94	4 626 537,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 028 400,58		4 626 537,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	214 674,36		
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	3 947 665,23	4 073 172,85	
2.1. Strata za rok ubiegły	3 946 846,07	4 072 093,75	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	819,16	1 079,10	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	-		
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych Jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego Zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 649 064,43	6 202 429,37	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-4 072 093,75	-4 790 627,88	
1. Zysk netto			
2. Strata netto	-4 072 093,75	-4 790 627,88	
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)	1 576 970,68	1 411 801,49	

.....
 Główny Księgowy
 (główny księgowy)
 mgr Jolanta Kłopot-Gierlik

2024- 03- 14

 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 Dyrektor
 Centrum Usług Oświatowych
 (kierownik jednostki)
 mgr Monika Ściana-Podobińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Zakrzewie		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony		Adresat WÓJT GMINY ZAKRZEWO 87-707 ZAKRZEWO	
Numer identyfikacyjny REGON 341316354		Na dzień 31.12.2023 r		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początku roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 724 838,20	1 619 057,65	A. Fundusze	1 576 970,68	1 411 801,49
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 649 064,43	6 202 429,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 724 838,20	1 619 057,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 072 093,75	-4 790 627,88
1. Środki trwałe	1 724 838,20	1 619 057,65	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	68 078,00	68 078,00	2. Strata netto (-)	-4 072 093,75	-4 790 627,88
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 458 117,54	1 373 873,31	IV. Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	198 573,78	177 106,34	B. Fundusze placówek	-	-
			C. Państwowe fundusze celowe	-	-
1.4. Środki transportu			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	240 914,76	279 664,22
1.5. Inne środki trwałe	68,88	0	I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	240 914,76	279 664,22
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	929,00	5 534,17
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	122,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	39 148,50	44 408,28
1. Akcje i udziały	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	200 715,26	229 710,19
2. Inne papiery wartościowe	-	-	5. Pozostałe zobowiązania		11,58
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie	-	-

			wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
B. Aktywa obrotowe	93 047,24	72 408,06	8. Fundusze specjalne	-	-
I. Zapasy	93 047,24	72 408,06	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
1. Materiały	93 047,24	72 408,06	8.2. Inne fundusze	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	III. rezerwy na zobowiązania	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
4. Towary	-	-			
II. Należności krótkoterminowe	-				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-			
2. Należności od budżetów	-	-			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-				
4. Pozostałe należności	-	-			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	-	-			
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-			
Suma aktywów	1 817 885,44	1 691 465,71	Suma pasywów	1 817 885,44	1 691 465,71

mgr Anna Kuczyńska

Główny księgowy

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Gminnych
mgr Monika Sionkiewicz-Krawczyńska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Zespół Szkół w Zakrzewie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Zakrzewo</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Leśna 3a, 87-707 Zakrzewo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność oświatowa</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023-31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie pojedyncze</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a/ Środki trwale o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3 500,00 zł, jednocześnie składnik wprowadza się do ewidencji pozabilansowej,</i> <i>b/ składniki majątku o wartości początkowej od 3500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i> <i>c/ jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <i>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</i> <i>3) odzież i umundurowanie,</i> <i>4) meble i dywany,</i> <i>d/ Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%.</i> <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i> <i>e/ Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 50 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 50 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</i>
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela nr 1</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącną 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 21 305,96 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 - inne świadczenia pracownicze – 2 391,12 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	Inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Główny Księgowy

2024-03-14

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - Główna składniki aktywów trwałych - ZSZ

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartości początkowa - stan na koniec okresu obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 659,26		5 178,30		5 178,30					7 837,56
2.	Środki trwałe	4 960 083,41		211 131,57		211 131,57		21 389,27	1 811,70	23 200,97	5 148 014,01
1)	Grunty	68 078,00									68 078,00
2)	Budynki i lokale	3 007 420,56									3 007 420,56
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	325 554,40									325 554,40
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	265 184,93									265 184,93
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	127 275,57 1 166 569,95		211 131,57		211 131,57		21 389,27	1 811,70	23 200,97	127 275,57 1 354 500,55
RAZEM:		4 962 742,67		216 309,87		216 309,87		21 389,27	1 811,70	23 200,97	5 155 851,57

Główny Księgowy
mgr Jolanta Kuczyńska

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
mgr Monika Słojńska-Podobieniska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stna na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 659,26		5 178,30		5 178,30		7 837,56		0
2.	Środki trwałe	3 235 245,21		316 912,12		316 912,12	23 200,97	3 528 956,36	1 724 838,20	1 619 057,65
1)	Grunty								68 078,00	68 078,00
2)	Budynki i lokale	1 680 330,22		75 185,52		75 185,52		1 755 515,74	1 327 090,34	1 251 904,82
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 527,20		9 058,71		9 058,71		203 585,91	131 027,20	121 968,49
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	66 611,15		21 467,44		21 467,44		88 078,59	198 573,78	177 106,34
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	127 206,69		68,88		68,88		127 275,57	68,88	0
		1 166 569,95		211 131,57		211 131,57	23 200,97	1 354 500,55		0
RAZEM:		3 237 904,47		322 090,42		322 090,42	23 200,97	3 536 793,92	1 724 838,20	1 619 057,65

Główny Księgowy
mgr Jolanta Kupiec

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
mgr Monika Sińska-Podobińska

