

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Oświatowych w Zakrzewie ul. Łasna 1 87-707 ZAKRZEWO woj. kujawsko-pomorskie Numer identyfikacyjny REGON 911312036	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2023 r. GON 366037755 NIP 891-16-27-676	Adresat Wójt Gminy Zakrzewo URZĄD GMINY w Zakrzewie DATA WPŁYMU 2024-03-26 Nr 2234 Podpis Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	38,00	78,00	
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			
V. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	38,00	78,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	568 405,50	736 604,57	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	10 178,60	14 897,11	
III. Usługi obce	274 631,33	406 641,38	
IV. Podatki i opłaty	-	-	
V. Wynagrodzenia	181 119,74	210 704,05	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	41 033,21	50 865,54	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	523,29	347,20	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	60 919,33	53 149,29	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zyska (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-568 367,50	-736 526,57	
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	1 493,40	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	-	1 493,40	
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)	-568 367,50	-735 033,17	
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)	-568 367,50	-735 033,17
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-568 367,50	-735 033,17

główny księgowy

2024-03-14

Dyrektor
Centrum Usług Gminnych

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki Centrum Usług Oświatowych Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2023 r. Zakrzewo		Adresat Wójt Gminy Zakrzewo	
Numer identyfikacyjny 366037755		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		490 990,93	546 533,01
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		562 011,28	740 659,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		562 011,28	740 659,17
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			
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		506 469,20	568 445,50
2.1. Strata za rok ubiegły		506 431,20	568 367,50
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		38,00	78,00
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)		546 533,01	718 746,68
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący		-568 367,50	-735 033,17
1. Zysk netto			
2. Strata netto		-568 367,50	-735 033,17
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz		-21 834,49	-16 286,49

(główny księgowy)

2024- 03 – 14

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

mgr Monika Sicińska-Podobieńska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Oświatowych w Zakrzewie		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony		Adresat WÓJT GMINY ZAKRZEWO 87-707 ZAKRZEWO	
Numer identyfikacyjny REGON 87-707 ZAKRZEWO woj. kujawsko-pomorskie REGON 366037755 KRP 891-18-27-678		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	0,00	0,00	A. Fundusze	-21 834,49	-16 286,49
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	546 533,01	718 746,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-568 367,50	-735 033,17
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	-	-	2. Strata netto (-)	-568 367,50	-735 033,17
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	-	-	IV. Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	-	-
			C. Państwowe fundusze celowe	-	-
1.4. Środki transportu	-	-	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 927,62	29 363,06
1.5. Inne środki trwałe	-	-	I. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 927,62	29 363,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	767,00	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	7 227,87	2 977,04
1. Akcje i udziały	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 346,22	14 607,73
2. Inne papiery wartościowe	-	-	5. Pozostałe zobowiązania	1 493,40	-
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	93,13	13 076,57	8. Fundusze specjalne	93,13	11 778,29
I. Zapasy	-	-	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	93,13	11 778,29
1. Materiały	-	-	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	-	1 298,28			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-			
2. Należności od budżetów	-	-			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-			
4. Pozostałe należności	-	1 298,28			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	93,13	11 778,29			
1. Środki pieniężne w kasie	-	-			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	93,13	11 778,29			
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	93,13	13 076,57	Suma pasywów	93,13	13 076,57

mgr Henryk Sienko-Podbińska

Główny księgowy

2024-03-14

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

mgr Henryk Sienko-Podbińska
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Centrum Usług Oświatowych</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Zakrzewo</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Leśna 1, 87-707 Zakrzewo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność rachunkowo-księgowa</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2023 - 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdania 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 trwałe 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 trwałe 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>

	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. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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
	Tabela nr 1
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 wieczysto
	<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 – 0,00 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł - inne świadczenia pracownicze – 0,00 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak informacji</i>

.....

(główny księgowy)

2024 -03 -14

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

.....
mgr Małgorzata Procińska
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych Centrum Usług Oświatowych ul. Łasna 1 87-707 ZAKRZEWO woj. kujawsko-pomorskie REGON 366037755 NIP 891-16-27-678	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)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 679,10	-	4 206,60	-	4 206,60	4 026,00	7 859,70	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	30 229,19	-	4 850,99	-	4 850,99	-	35 080,18	0,00	0,00
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	8 608,70	-	-	-	-	-	8 608,70	0,00	0,00
8)	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 620,49	-	4 850,99	-	4 850,99	-	26 471,48	-	-
RAZEM:		37 908,29	-	9 057,59	-	9 057,59	4 026,00	42 939,88	0,00	0,00

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
mgr Monika Sicińska-Podobieńska

Starszy Księgowy
mgr Wiesława Knapkiewicz

Tabela nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych - CUO

Centrum Usług Oświatowych
ul. Łąkowa 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika wzaj. kuj aktywów trwałych KRS 0000366637165 NIP 891-16-27-676	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)
			Aktuali- zacja	Przychody	Przemiesz- czenie		zbycie	likwi- dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 679,10	-	4 206,60	-	4 206,60	-	4 026,00	-	4 026,00	7 859,70
2.	Środki trwałe	30 229,19	-	4 850,99	-	4 850,99	-	-	-	-	35 080,18
1)	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	8 608,70	-	-	-	-	-	-	-	-	8 608,70
8)	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 620,49	-	4 850,99	-	4 850,99	-	-	-	-	26 471,48
RAZEM:		37 908,29	-	9 057,59	-	9 057,59	-	4 026,00	-	4 026,00	42 939,88

Centrum Usług Oświatowych
ul. Łąkowa 1
00-000 Warszawa

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
mgr Monika Sielska-Podolska