

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG OŚWIATOWYCH W ZAKRZEWIE ul. Leśna 1 87-707 Zakrzewo		BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Zakrzewo
Numer identyfikacyjny REGON 366037755		URZĄD GMINY w Zakrzewie 25. 03. 2025 Nr Podpis	Wysłać bez pisma przewodniego D3C6BB0EC83D49B5 
sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-16 286,49	-27 564,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	718 746,68	826 977,46
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-735 033,17	-854 542,11
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-735 033,17	-854 542,11
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 363,06	36 802,19
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	29 363,06	36 802,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 977,04	4 666,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 607,73	22 898,04

Jolanta Kupiszewska
(główny księgowy)

2025-03-24
(rook, miesiąc, dzień)

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
(kierownik jednostki)

BeSTia
D3C6BB0EC83D49B5

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 076,57	9 237,54	Suma pasywów	13 076,57	9 237,54

Jolanta Kupiszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

D3C6BB0EC83D49B5

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG OŚWIATOWYCH W ZAKRZEWIE ul. Leśna 1 87-707 Zakrzewo		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		Adresat: Gmina Zakrzewo	
Numer identyfikacyjny REGON 366037755		DATA WPLYWU 25. 03. 2025 URZĄD GMINY w Zakrzewie Nr Podpis <i>[Signature]</i>		sporządzony na dzień: 31-12-2024 r. 26EA784B6129F189 	

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

Jolanta Kupiszewska
(główny księgowy)

2025.03.24
rok mies. dzień

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
(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>01.01.2024 - 31.12.2024</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 wycenianie 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>

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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<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	łączną 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 – 2 178,00 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>

Tabela nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych - CUO

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)
			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	7 859,70	-	-	-	-	-	-	-	-	7 859,70
2.	Środki trwałe	35 080,18	-	4 239,00	-	4 239,00	-	5 081,28	-	5 081,28	34 237,90
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	-	-	-	-	-	3 984,30	-	3 984,30	4 624,40
8)	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	26 471,48	-	4 239,00	-	4 239,00	-	1 096,98	-	1 096,98	29 613,50
RAZEM:		42 939,88	-	4 239,00	-	4 239,00	-	5 081,28	-	5 081,28	42 097,60

Główny Księgowy

mgr Jolanta Kuriszewska

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych
mgr Monika Sicińska-Podobieniska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG OŚWIATOWYCH W ZAKRZEWIE ul. Leśna 1 87-707 Zakrzewo		Rachunek zysków i strat jednostki w Zakrzewie (wariant porównawczy) DATA WPLYWU: 25.03.2025 Nr Podpis		Adresat: Gmina Zakrzewo Wysłać bez pisma przewodniego 174B733BB1401225 	
Numer identyfikacyjny REGON 366037755		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				78,00	53,00
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				78,00	53,00
B. Koszty działalności operacyjnej				736 604,57	854 595,11
B.I. Amortyzacja				0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii				14 897,11	10 745,04
B.III. Usługi obce				406 641,38	428 944,97
B.IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
B.V. Wynagrodzenia				210 704,05	299 103,45
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				50 865,54	72 846,04
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				347,20	116,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				53 149,29	42 839,61
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-736 526,57	-854 542,11
D. Pozostałe przychody operacyjne				1 493,40	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				1 493,40	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00

Jolanta Kupiszewska
główny księgowy

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
kierownik jednostki

BeSTia

174B733BB1401225

Strona 1 z 3

Jolanta Kupiszewska
główny księgowy

2025-03-24
rok, miesiąc, dzień

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG OŚWIATOWYCH W ZAKRZEWIE ul. Leśna 1 87-707 Zakrzewo Numer identyfikacyjny REGON 366037755		Zestawienie zmian w funduszu jednostki URZĄD GMINY w Zakrzewie 25.03.2025 Wpływ Nr Podpis: <i>[signature]</i>	Adresat: Gmina Zakrzewo Wysłać bez pisma przewodniego 031E1A4F40897025 
		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	546 533,01	718 746,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	740 659,17	843 316,95
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	740 659,17	843 316,95
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)	568 445,50	735 086,17
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	568 367,50	735 033,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	78,00	53,00
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)	718 746,68	826 977,46

Jolanta Kupiszewska
główny księgowy

2025-01-28
rok, miesiąc, dzień

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
kierownik jednostki

Jolanta Kupiszewska
główny księgowy

2025-01-28
rok, miesiąc, dzień

Monika Róża Sicińska-Podobieńska
kierownik jednostki