

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
**Zespół Szkolno-
Przedszkolny w
Boruszowicach
42-690 Boruszowice ul.
Szkolna 2
243347273**
Numer identyfikacyjny REGON

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2023

Adresat
**URZĄD GMINY
TWORÓG**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 223 964.72	1 699 119.89	A. Fundusze	1 075 413.43	1 529 771.28
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	4 216 450.41	5 103 289.78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 223 964.72	1 699 119.89	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 141 036.98	-3 573 518.50
1. Środki trwałe	1 223 964.72	1 699 119.89	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	12 408.00	12 408.00	2. Strata netto (-)	-3 141 036.98	-3 573 518.50
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 175 747.50	1 656 947.34	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	35 809.22	29 764.55	B. Fundusze placówek	0.00	0.00
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00
1.5 Inne środki trwałe	0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	318 582.82	340 387.56
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	318 582.82	340 387.56
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	389.10	286.51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 948.17	32 825.30
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	154 993.33	175 766.93
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	647.00	603.98
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	170 032.13	171 038.95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	700.07	1 159.65	8. Fundusze specjalne	133 605.22	130 904.84
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 605.22	130 904.84
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	700.07	1 159.65	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	136 869.84	147 086.46			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	136 869.84	147 086.46			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 462.22	22 792.84			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 462.22	22 792.84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
SUMA AKTYWÓW	1 393 996.85	1 870 158.84	SUMA PASYWÓW	1 393 996.25	1 870 158.84

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=AGNIESZKA CIMAŁA (19-03-2024 14:12)
- CN=AGATA RADZIEJ (20-03-2024 08:50)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach 42-690 Boruszowice ul. Szkolna 2 243347273 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat URZĄD GMINY TWORÓG	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		146 033.52	174 685.48
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0.00	0.00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		123 258.75	152 368.26
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0.00	0.00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		22 774.77	22 317.22
B. Koszty działalności operacyjnej		3 291 039.55	3 752 617.32
I. Amortyzacja		48 957.08	48 782.39
II. Zużycie materiałów i energii		284 513.55	274 022.95
III. Usługi obce		108 394.44	131 967.13
IV. Podatki i opłaty		7 235.80	7 917.00
V. Wynagrodzenia		2 205 745.06	2 547 397.83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		626 527.87	729 198.44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 665.75	13 331.58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0.00	0.00
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 145 006.03	-3 577 931.84
D. Pozostałe przychody operacyjne		0.00	0.00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		0.00	0.00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0.00	0.00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 145 006.03	-3 577 931.84
G. Przychody finansowe		3 993.65	4 435.56
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		3 993.65	4 435.56
III. Inne		0.00	0.00
H. Koszty finansowe		24.00	22.22
I. Odsetki		0.00	0.00
II. Inne		24.00	22.22
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 141 036.38	-3 573 518.50
I. Podatek dochodowy		0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0.00	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 141 036.38	-3 573 518.50

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

• CN=AGNIESZKA CIMAŁA (19-03-2024 14:11)

• CN=AGATA RADZIEJ (20-03-2024 08:48)

2024-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach 42-690 Boruszowice ul. Szkolna 2 243347273 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2023-12-31		Adresat URZĄD GMINY TWORÓG	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				4 098 883.72	4 216 450.41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				3 261 678.42	4 203 623.03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				3 261 678.42	3 679 685.47
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje				0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0.00	523 937.56
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia				0.00	0.00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				3 144 111.73	3 316 783.66
2.1. Strata za rok ubiegły				3 003 525.54	3 141 036.38
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				140 586.19	175 747.28
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0.00	0.00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia				0.00	0.00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				4 216 450.41	5 103 289.78
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-3 141 036.38	-3 573 518.50
1. zysk netto				0.00	0.00
2. strata netto				-3 141 036.38	-3 573 518.50
3. nadwyżka środków obrotowych				0.00	0.00
IV. Fundusz (II+,-III)				1 075 414.03	1 529 771.28

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

• CN=AGNIESZKA CIMAŁA (19-03-2024 14:13)

• CN=AGATA RADZIEJ (20-03-2024 08:51)

2024-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	Nazwę jednostki	
1.2	Siedzibę jednostki	Zespół Szkółno Przedszkolny w Boruszowicach
1.3	Adres jednostki	Boruszowice
1.4	ul. Szkoła 2	
2	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Szkola i przedszkole są jednostkami organizacyjnymi gminy realizującymi zadania edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego a w szczególności umożliwia zdobyć wiedzę i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa szkoły, kształtuje środowisko wychowawcze. Przedszkole i szkoła sprawują opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości.
3	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023 r - 31.12.2023 r
4	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
5	nie dotyczy	
6	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont.
7	Inne informacje	
8	nie dotyczy	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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 wewnątrz roku oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	Wartość początkowa: Stan na początek okresu 2.217.762,39 + zwiększenia 523.937,56 = stan na koniec roku 2.741.699,95 Umorzenie: stan na początek okresu 993.797,67 + zwiększenie 48.782,39 = 1.042.580,06
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych	
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczście	
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułów umów leasingu	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
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)	
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym okresie do dnia bilansowego, przewidywanym umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat	
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat	
1.9.c	Powyżej 5 lat	
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	
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	

-		
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	
-		
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	
-		
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
-		
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	3.115.042,19 w tym: wynagrodzenia + zus 2.743.372,51, odprawy emerytalne 34.479,18, nagrody jubileuszowe 88.745,41, świadczenia z ZFŚS 127.851,38, bezzwrotne świadczenia pracownicze 120.593,71	
1.16	Inne informacje	
-		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
-		
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	
-		
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
-		
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi i właściwym do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
-		
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	
	Przebieg zatrudnienia : pracownicy umysłowi 21,61 stanowiska robotnicze 12,50	

2024-03-05
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=AGNIESZKA CIMAŁA (19-03-2024 14:11)
- CN=AGATA RADZIEJ (20-03-2024 08:43)