

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice		
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
670870593		21A2E3AB621BB74C 
		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 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	-76 073,04	-88 705,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	690 255,88	885 018,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-766 328,92	-973 724,27
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 (-)	-766 328,92	-973 724,27
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	243 582,31	254 237,13
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	243 582,31	254 237,13
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	4 967,61	7 144,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 613,71	36 060,10

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

21A2E3AB621BB74C

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	167 509,27	165 531,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	213 000,99	211 032,99
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	213 000,99	211 032,99
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	54 937,23	24 787,23			
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	54 937,23	24 787,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 572,04	140 744,04			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	112 572,04	140 744,04			
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			

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

21A2E3AB621BB74C

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	167 509,27	165 531,27	Suma pasywów	167 509,27	165 531,27

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
21A2E3AB621BB74C

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
21A2E3AB621BB74C

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON 670870593		AAA6DC57DF87E41E 

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

_____	2024.01.25	_____
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.2	Gminny Zespół Oświaty w Borkowicach
1.3	siedzibę jednostki
1.4	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
1.4	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
2.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Rachunkowo księgową
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ruciowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02-2018 r. Kierownika Gminnego Zespołu Oświaty w Borkowicach w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowicach. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub jednostek, na podstawie decyzji właściwego organu, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie umowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
4.	Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
4.	Raczone aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie), zbiory biblioteczne.
4.	Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe - o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł, umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.
4.	Pozostałe środki trwałe na koncie 013 obejmują pomoce naukowe, wyposażenie o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072.
4.	Zbiory biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.
5.	Inne informacje
II.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	szeregiowy zakres 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartość niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Inne			dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowania h składników	Inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.	pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 595,57 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 595,57 zł	- zł	- zł	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	11 595,57 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 595,57 zł	- zł	- zł	
2.1.	Grunt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyn	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.3.	Środki transportu	263 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	263 300,00 zł	- zł	- zł	
2.4.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.5.	Razem środki trwałe	263 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	263 300,00 zł	- zł	- zł	
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	263 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	263 300,00 zł	- zł	- zł	
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	jednostka nie dysponuje:													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste													
	nie dotyczy													
1.5.	wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu													
	nie dotyczy													
1.6.	liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych													
	nie dotyczy													
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych/wartości 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 początek zagruntowany)													

Stan odnośników aktualizujących wartości należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbieżne (-)	
1.	2	3	4	5	6	7	8
1.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
10.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.							
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 rok do 3 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych					
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych					
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych					
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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
1.11.	licząc kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
nie dotyczy							
1.12.	licząc 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						
nie dotyczy							
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stamowujących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności:							
1) w zakresie kosztów:							
a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczególności podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków,							
b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej,							
c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia,							
2) w zakresie wydatków:							
a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesięczną sprawozdawczego, którego dotyczy zakup,							
b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).							
1.14.	licząc kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
nie dotyczy							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
nie dotyczy							
Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego						Kwota
1.	nagrody jubileuszowe						20 400,00 zł
2.	ekwiwalent za urlop zasługi, niewykorzystany						- zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy						- zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)						2 515,63 zł
RAZEM:						22 915,63 zł	

1.16.	Inne informacje
2.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów
2.1.	nie zachodziły przesłanki
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnej 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 właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	Inne informacje
3.	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występuje

.....
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
Arkadiusz Rejmer
Arkadiusz Rejmer
Data: 2024.03.19
09:37:33 +01'00'

Elektronicznie
Agnieszka Szymczyk
Agnieszka Szymczyk
Data: 2024.03.20
12:25:40 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Gmina Borkowice			
Numer identyfikacyjny REGON 670870593		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego C4F28BE3AB85C7E0 			
				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				770 007,44		973 724,27	
B.I. Amortyzacja				25 600,00		0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii				99 099,08		111 507,08	
B.III. Usługi obce				83 111,02		107 317,32	
B.IV. Podatki i opłaty				7 238,00		16 334,36	
B.V. Wynagrodzenia				378 255,56		514 573,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				81 556,44		111 111,99	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				367,34		1 279,95	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				94 780,00		111 600,00	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-770 007,44		-973 724,27	
D. Pozostałe przychody operacyjne				3 678,52		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				3 678,52		0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00		0,00	

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

C4F28BE3AB85C7E0

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-766 328,92	-973 724,27
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)	-766 328,92	-973 724,27
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)	-766 328,92	-973 724,27

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

C4F28BE3AB85C7E0

Wyjaśnienia do sprawozdania


Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

C4F28BE3AB85C7E0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice		Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
670870593		980A35D2E1D1C921	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	630 069,95	690 255,88
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	737 828,58	961 101,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	737 828,58	961 101,45
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 trwale i środki trwale 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)	677 652,65	766 338,92
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	673 974,13	766 328,92
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3 678,52	0,00
I.2.3.	Różniczenie 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	10,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	690 255,88	885 018,41

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-766 328,92	-973 724,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-766 328,92	-973 724,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-76 073,04	-88 705,86

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy


2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE W NINKOWIE 23 26-422 Ninków	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Borkowice
		Wysłać bez pisma przewodniego 7CAB44C6772E51E7 
Numer identyfikacyjny REGON 146214311	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	232 116,01	224 992,56	A Fundusz	206 860,92	188 479,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	912 024,69	1 127 012,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	232 116,01	224 992,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-705 163,77	-938 532,91
A.II.1 Środki trwałe	232 116,01	224 992,56	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-705 163,77	-938 532,91
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	232 116,01	224 992,56	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	38 467,98	71 792,62
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	38 467,98	71 792,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	240,89	883,14
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	6 471,63	10 850,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 755,46	56 014,83

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

7CAB44C6772E51E7

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	13 212,89	35 279,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	6 361,75	2 999,87	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	4 044,28
B.I.1 Materiały	6 361,75	2 999,87	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	4 044,28
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 493,94	22 835,55			
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	1 493,94	22 835,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 357,20	9 443,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 357,20	9 443,73			
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			

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

7CAB44C6772E51E7

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	245 328,90	260 271,71	Suma pasywów	245 328,90	260 271,71

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
7CAB44C6772E51E7

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

7CAB44C6772E51E7

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZADOWE W NINKOWIE 23 26-422 Ninków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON 146214311		43B746A373EA7727 

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

(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	1. nazwę jednostki
1.1	Przedsiębiorstwo Samorządowe w Ninkowice
1.2	siedzibę jednostki
	Ninków 23, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
	Ninków 23, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rachunkowo księgową
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r.-31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki sporządzającej samodzielną sprawozdania finansowe
	Przedsiębiorstwo Samorządowe w Ninkowice
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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; Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02-2018 r. Kierownika Gminnego Zespołu Oświaty w Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad, przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie umowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych umownych łącznie na jednym koncie 070 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie); Zbiory Biblioteczne. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe -o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł, umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. Początkowe środki trwałe na koncie 013obejmują pomoce naukowe, wyposażenie, o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072. Zbiory Biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.
5.	Inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	Podatkowe informacje i obciążenia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres 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, rozpisu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartość niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne	ogółem		dotyczące zbycia składników	zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 822,01 zł	- zł	7 123,45 zł	- zł	7 123,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	59 945,46 zł	232 116,01 zł	224 992,56 zł	
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyn	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.3.	Srodki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.4.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.5.	Razem środki trwałe	52 822,01 zł	- zł	7 123,45 zł	- zł	7 123,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	59 945,46 zł	232 116,01 zł	224 992,56 zł	
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	52 822,01 zł	- zł	7 123,45 zł	- zł	7 123,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	59 945,46 zł	232 116,01 zł	224 992,56 zł	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
1.2.	jednostka nie dysponuje													
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
1.3.	Nie zadrożyły przesłaniai dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wycisnąć													
1.4.	nie dotyczy													
1.5.	wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu													
1.5.	nie dotyczy													
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych													
1.6.	nie dotyczy													
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagranicznych)													

Stan odbiśw aktualizujących wartości naleŹnoci

Lp.	Podmiot	Grupa naleŹnoci	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zŹadne (-)	
1.	2	3	4	5	6	7	8
			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
10.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.8.	dane o stanie rezerw wedlug celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie kontrowym						
	Nie bylo przesiarnek do tworzenia rezerw.						
1.9.	podział zobowiązań dlugetermiowych wedlug pozycji bilansu o pozostaym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty						
a)	powyŹej 1 rok do 3 lat	nie dotyczy jednostek budŹetowych					
b)	powyŹej 3 do 5 lat	nie dotyczy jednostek budŹetowych					
c)	powyŹej 5 lat	nie dotyczy jednostek budŹetowych					
1.10.	kwote zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wedlug przepisów o rachunkowości byly to leasing finansowy lub zwrotny z podzialem na kwote zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	nie dotyczy						
1.11.	czn kwote zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
1.12.	czn kwote zobowiązań warunkowych, w tym równieŹ udzielonych przez jednostkę gwarancji i porcze, takŹe wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń midyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń midyokresowych kosztów stanowiących rnnic warto otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń						
	W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności:						
	1) w zakresie kosztów:						
	a) ewidencja kosztów dzialalnoci podstawowej prowadzona jest na kontach zespolu, a koszty wedlug rodzajów i ich rozliczenie" w szczególności podziałek klasyfikacji budŹetowej wydatków,						
	b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rodzajy klasyfikacji budŹetowej,						
	c) wartośc paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia,						
	2) w zakresie wydatków:						
	a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesica sprawozdawczego, ktwego dotyczy zakup,						
	b) zwrotny wydatków dokonywane w tym samym roku budŹetowym, przyjmowane są na rachunek bieŹcy wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budŹetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).						
1.14.	czn kwote otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porcze niewykazanych w bilansie						
	nie dotyczy						
1.15.	kwote wypalanych sredkw pienŹnych na Źwidzenie pracownicze						

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	- zł
2.	ekwiwalent za urlop zarobkowy, niewykorzystany	- zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	- zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	1 339,10 zł
RAZEM:		1 339,10 zł

1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	
	nie zachodziły przesłanki	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie zachodziły przesłanki	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wyjątkowo incydentalnie	
	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami ustawy o wykonaniu planu dochodów budżetowych	
2.4.	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie występuje	


.....
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
Arkadiusz Rejmer
Data: 2024.03.19
09:38:40 +01'00'

Elektronicznie
Agnieszka Szymczyk
Data: 2024.03.20
12:26:40 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W NINKOWIE		Gmina Borkowice	
23 26-422 Ninków		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		4CD5ADC0D593D06D	
146214311			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	755 110,52	912 024,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	952 095,46	1 019 453,42
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	842 095,46	1 019 453,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	110 000,00	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)	795 181,29	804 466,11
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	612 076,69	705 163,77
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	73 104,60	99 302,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	110 000,00	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)	912 024,69	1 127 012,00

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-705 163,77	-938 532,91
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-705 163,77	-938 532,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	206 860,92	188 479,09

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy


2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W NINKOWIE 23 26-422 Ninków		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 146214311			Wysłać bez pisma przewodniego D3702B2EC1F7DCED 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		71 508,40	97 840,00
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		71 508,40	97 840,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		778 374,51	1 059 208,46
B.I.	Amortyzacja		5 543,45	7 123,45
B.II.	Zużycie materiałów i energii		159 495,55	192 150,25
B.III.	Usługi obce		10 772,88	11 866,14
B.IV.	Podatki i opłaty		408,50	200,00
B.V.	Wynagrodzenia		479 807,55	683 115,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		120 159,78	163 051,24
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 186,80	1 702,00
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)		-706 866,11	-961 368,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 702,34	22 835,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 702,34	22 835,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-705 163,77	-938 532,91
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)	-705 163,77	-938 532,91
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)	-705 163,77	-938 532,91

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

D3702B2EC1F7DCED

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

D3702B2EC1F7DCED

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W RZUCOWIE ul. Szkolna 33 26-422 Rzuców	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Borkowice
		Wysłać bez pisma przewodniego 7376624BFE596966 
Numer identyfikacyjny REGON 140106187	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	502 163,26	941 943,42	A Fundusz	338 869,67	741 972,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 219 842,20	3 841 361,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	502 163,26	941 943,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 880 972,53	-3 099 389,75
A.II.1 Środki trwałe	502 163,26	941 943,42	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 880 972,53	-3 099 389,75
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	498 286,98	938 599,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 876,28	3 344,32	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	175 164,13	212 395,16
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	175 164,13	212 395,16
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 703,68	9 659,20
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	25 991,07	31 825,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	138 469,38	170 910,53

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

7376624BFE596966

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	11 870,54	12 423,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 872,99	5 436,29	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	4 872,99	5 436,29	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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 415,80	4 593,85			
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	3 415,80	4 593,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 581,75	2 393,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 581,75	2 393,70			
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			

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
7376624BFE596966

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	514 033,80	954 367,26	Suma pasywów	514 033,80	954 367,26

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

7376624BFE596966

Strona 3 z 4


Wyjaśnienia do bilansu

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)
7376624BFE596966

Agnieszka Szyczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W RZUCOWIE ul. Szkolna 33 26-422 Rzuców	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON 140106187		FC4AB5729AFA3462 

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

(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.1	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rzurowie
1.2	siedzibę jednostki
1.2	Rzurow, ul. Szkolna 33, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
1.3	Rzurow, ul. Szkolna 33, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4	Rachunkowo księgową
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2.	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
3.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rzurowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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; Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02-2018 r. Kierownika Gimnazjum Zespołu Szkolno-Przedszkolny w Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub pozostałych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub pt otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprawdza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie umowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych umowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie), zbiory biblioteczne. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł, umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku. Pozostałe środki trwałe na koncie 013 obejmują pomoce naukowe, wyposażenie, o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się je w 200% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072. Zbiory biblioteczne kont 014-wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.
5.	Inne informacje
5.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zniamy, stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			akualizacja	przychody (nabywcze, kupno)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)	zbycie		likwidacja	inne (w tym nieodpłatne przekazanie)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 161,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 161,00 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 161,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 161,00 zł	
2.1.	Gruntowy stanowiące własność, ist. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 087 451,42 zł	- zł	- zł	496 627,92 zł	496 627,92 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 584 079,34 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	49 898,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 070,00 zł	- zł	3 070,00 zł	46 828,00 zł	
2.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.	Razem środki trwałe	2 137 349,42 zł	- zł	- zł	496 627,92 zł	496 627,92 zł	- zł	3 070,00 zł	- zł	3 070,00 zł	2 630 907,34 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 137 349,42 zł	- zł	- zł	496 627,92 zł	496 627,92 zł	- zł	3 070,00 zł	- zł	3 070,00 zł	2 630 907,34 zł	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzania wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 161,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 161,00 zł	- zł	- zł		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 161,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 161,00 zł	- zł	- zł		
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 589 164,44 zł	- zł	56 315,80 zł	- zł	56 315,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 645 480,24 zł	498 286,98 zł	938 599,10 zł		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	46 021,72 zł	- zł	531,96 zł	- zł	531,96 zł	- zł	3 070,00 zł	- zł	3 070,00 zł	43 483,68 zł	3 876,28 zł	3 344,32 zł		
2.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
2.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
2.	Razem środki trwałe	1 635 186,16 zł	- zł	56 847,76 zł	- zł	56 847,76 zł	- zł	3 070,00 zł	- zł	3 070,00 zł	1 688 963,92 zł	502 163,26 zł	941 943,42 zł		
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
11.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 635 186,16 zł	- zł	56 847,76 zł	- zł	56 847,76 zł	- zł	3 070,00 zł	- zł	3 070,00 zł	1 688 963,92 zł	502 163,26 zł	941 943,42 zł		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami														
	jednostka nie dysponuje.														
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych														
	Nie zachodziły przesłanki dokonwania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wliczyć														
	nie dotyczy														
1.5.	wartości niesamoryzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu														
	nie dotyczy														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych														
	nie dotyczy														
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagorazanych)														

Stan odbisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	
1.	2	3	4	5	6	7	8
1.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
10.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.						
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 rok do 3 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych					
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych					
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostki kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	nie dotyczy						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
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						
	nie dotyczy						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie						
	Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności: 1) w zakresie kosztów: a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „K Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczegółowości podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków, b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej, c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia, 2) w zakresie wydatków: a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesięca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup, b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	nie dotyczy						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego						Kwota
1.	nagrody jubileuszowe						81 277,41 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany						- zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy						38 980,71 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakupu okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników(S 3020)						4 252,11 zł
RAZEM:						124 510,23 zł	

1.1.6.	Inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów
	nie zachodziły przesłanki
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie zachodziły przesłanki
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie zachodziły przesłanki
2.4.	informacje 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
	nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Wobec wszystkich należności wymaganych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.
3.	Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występuje

.....
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
Arkadiusz Rejmer
Arkadiusz Rejmer
Data: 2024.03.19
09:40:12 +01'00'

Elektronicznie
Agnieszka Szymczyk
Agnieszka Szymczyk
Data: 2024.03.20
12:28:34 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W RZUCOWIE ul. Szkolna 33 26-422 Rzuców			Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A40FFC0AC240BDD5	
140106187				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		35 748,00	55 541,00
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		35 748,00	55 541,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 927 245,53	3 154 930,75
B.I.	Amortyzacja		50 650,32	56 847,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		285 662,39	374 262,94
B.III.	Usługi obce		54 637,44	35 562,31
B.IV.	Podatki i opłaty		2 500,00	2 190,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 040 483,20	2 169 466,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		488 930,86	508 952,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		481,32	3 548,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 900,00	4 100,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 891 497,53	-3 099 389,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 525,00	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		10 525,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 880 972,53	-3 099 389,75
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)	-2 880 972,53	-3 099 389,75
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)	-2 880 972,53	-3 099 389,75

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

A40FFC0AC240BDD5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W RZUCOWIE ul. Szkolna 33 26-422 Rzuców		Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
140106187		80BEE171744DF936	
			
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 019 831,12	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 904 497,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 885 757,92	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		18 740,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 704 496,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		2 639 483,84	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		46 273,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		18 740,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 219 842,20	
		3 841 361,85	

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 880 972,53	-3 099 389,75
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 880 972,53	-3 099 389,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	338 869,67	741 972,10

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Borkowice
		Wysłać bez pisma przewodniego 8C3B4847F29AB6C9 
Numer identyfikacyjny REGON 140106158	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 180 689,37	9 581 589,24	A Fundusz	922 172,64	9 253 161,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 999 940,70	14 015 908,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 180 689,37	9 581 589,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 077 768,06	-4 762 746,94
A.II.1 Środki trwałe	1 152 689,37	9 581 589,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 077 768,06	-4 762 746,94
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	1 101 934,87	9 541 883,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 018,40	11 826,00	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	36 736,10	27 880,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	317 426,98	387 237,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 000,00	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	317 426,98	387 237,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68,04	11 875,02
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	38 424,86	48 536,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	206 137,83	256 135,23

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C3B4847F29AB6C9

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	58 910,25	58 809,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 198,37	300,63	D.II.8 Fundusze specjalne	72 796,25	70 690,29
B.I.1 Materiały	1 198,37	300,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 796,25	70 690,29
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 453,15	4 356,12			
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	1 453,15	4 356,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 258,73	54 152,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 258,73	54 152,77			
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			

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C3B4847F29AB6C9

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 239 599,62	9 640 398,76	Suma pasywów	1 239 599,62	9 640 398,76

Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C3B4847F29AB6C9

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Arkadiusz Rejmer
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

8C3B4847F29AB6C9

Agnieszka Szymczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON 140106158		374347932EC4FE5F 

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

(główny księgowy)

2024.01.25

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.01.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące go w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.2	Zespół Szkół w Borkowicach
1.3	siedzibę jednostki
1.4	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
1.5	adres jednostki
1.6	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 8, 26-422 Borkowice
1.7	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.8	Rachunkowo księgowo
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2.1	01.01.2023r.-31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
3.1	Zespół Szkół w Borkowicach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Zarządzenie Nr 3/2018 z dnia 01-02-2018 r. Kierownika Gminnego Zespołu Oświaty w Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji: zasad (polityki) rachunkowości w GZO w Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub jednostek w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub istniejące przed dniem 1 stycznia 2018 r. w jednostkach, które zostały przekształcone w jednostki, których aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie), zbiorę biblioteczne.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 Środki trwałe - o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000 zł, umorzenia dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Umorzenie ujmuje się na koncie 071 a amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe na koncie 013 obejmują pomoce naukowe, wyposażenie, o wartości brutto równej lub wyższej od 500 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072.</p> <p>Zbiorę biblioteczne kont 014 - wyceniane są w cenie zakupu a umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072.</p>
5.	inne informacje
5.1	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szeregowy zakres 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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie, kupno)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)	4		5	6	7	zbycie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł	
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.1.1.		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 959 121,97 zł	- zł	- zł	- zł	8 584 319,99 zł	- zł	1 186,66 zł	- zł	- zł	- zł	11 522 255,30 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	96 084,75 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	27 350,65 zł	- zł	- zł	- zł	68 734,10 zł	
2.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.5.	Inne środki trwałe	155 039,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	155 039,00 zł	
2.	Razem środki trwałe	3 190 245,72 zł	- zł	- zł	8 584 319,99 zł	8 584 319,99 zł	- zł	28 537,31 zł	- zł	- zł	- zł	11 746 028,40 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 218 245,72 zł	- zł	- zł	8 584 319,99 zł	8 584 319,99 zł	- zł	28 537,31 zł	28 000,00 zł	- zł	- zł	11 746 028,40 zł	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Umożliwienie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Umożliwienie wartości umorzenia (8+9+10)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	dotyczące zbycia składników		dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł	- zł	- zł
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 220,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 220,00 zł	- zł	- zł
2.1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 837 187,10 zł	- zł	144 371,62 zł	- zł	144 371,62 zł	- zł	1 186,66 zł	- zł	1 186,66 zł	1 980 372,06 zł	1 101 934,87 zł	9 541 883,24 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	82 066,35 zł	- zł	2 192,40 zł	- zł	2 192,40 zł	- zł	27 350,65 zł	- zł	27 350,65 zł	56 908,10 zł	14 018,40 zł	11 826,00 zł
2.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.5.	Inne środki trwałe	118 302,90 zł	- zł	8 856,10 zł	- zł	8 856,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	127 159,00 zł	36 736,10 zł	27 880,00 zł
2.	Razem środki trwałe	2 037 556,35 zł	- zł	155 420,12 zł	- zł	155 420,12 zł	- zł	28 537,31 zł	- zł	28 537,31 zł	2 164 439,16 zł	1 152 689,37 zł	9 581 589,24 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	28 000,00 zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 037 556,35 zł	- zł	155 420,12 zł	- zł	155 420,12 zł	- zł	28 537,31 zł	- zł	28 537,31 zł	2 164 439,16 zł	1 180 689,37 zł	9 581 589,24 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

nie dotyczy

1.5. wartości niematerialnych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

1.6. liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
9.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
10.			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM:			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
1.9.	Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.						
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 rok do 3 lat (nie dotyczy jednostek budżetowych)						
b)	powyżej 3 do 5 lat (nie dotyczy jednostek budżetowych)						
c)	powyżej 5 lat (nie dotyczy jednostek budżetowych)						
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						
	nie dotyczy						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	nie dotyczy						
1.12.	łącznie 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						
	nie dotyczy						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń						
	W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności:						
	1) w zakresie kosztów:						
	a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4-Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczególności podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków,						
	b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej,						
	c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia,						
	2) w zakresie wydatków:						
	a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesiąca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup,						
	b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	nie dotyczy						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	22 707,28 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	- zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	- zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	7 727,22 zł
RAZEM:		30 434,50 zł

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
2.1.	nie zachodziły przesłanki
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	nie zachodziły przesłanki
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 właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występuje

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

Arkadiusz Rejmer
Elektronicznie
podpisany przez
Arkadiusz Rejmer
Data: 2024.03.19
09:39:29 +01'00'

Agnieszka Szymczyk
Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Szymczyk
Data: 2024.03.20
12:27:34 +01'00'

Nazwa / adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 140106158			Wysłać bez pisma przewodniego 297939A41121803D 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		50 851,00	56 444,00
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		50 851,00	56 444,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 146 979,21	4 823 547,06
B.I.	Amortyzacja		85 265,23	155 420,12
B.II.	Zużycie materiałów i energii		258 505,69	462 722,31
B.III.	Usługi obce		71 291,33	81 328,47
B.IV.	Podatki i opłaty		2 500,00	2 952,54
B.V.	Wynagrodzenia		3 002 413,14	3 314 565,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		720 625,48	796 584,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 278,34	6 074,25
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 100,00	3 900,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 096 128,21	-4 767 103,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne		18 360,15	4 356,12
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 360,15	4 356,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

297939A41121803D

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 077 768,06	-4 762 746,94
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)	-4 077 768,06	-4 762 746,94
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)	-4 077 768,06	-4 762 746,94

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

297939A41121803D

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

297939A41121803D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKÓŁ W BORKOWICACH ul. ks. Jana Wiśniewskiego 8 26-422 Borkowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 140106158		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Wysłać bez pisma przewodniego A6FF64F47DB6CD1A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 011 297,92	4 999 940,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 144 458,56	13 151 633,08
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 104 458,56	4 595 313,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	40 000,00	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	8 556 319,99
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)	4 155 815,78	4 135 665,21
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 042 156,06	4 077 768,06
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	73 659,72	57 897,15
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	40 000,00	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)	4 999 940,70	14 015 908,57

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 077 768,06	-4 762 746,94
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 077 768,06	-4 762 746,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	922 172,64	9 253 161,63

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Arkadiusz Rejmer
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Szymczyk
kierownik jednostki

BeSTia

A6FF64F47DB6CD1A