

## Jednostka: ZPO Zwierzyn

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Zwierzynie ul. Strzelecka 4 66-542 Zwierzyn	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Gminy Zwierzyn
Numer identyfikacyjny REGON 381486875		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 359 374,35</b>	<b>1 252 620,53</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 160 275,26</b>	<b>1 009 696,48</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 153 729,90	5 784 925,08
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 359 374,35</b>	<b>1 252 620,53</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-3 993 454,64</b>	<b>-4 775 228,60</b>
1. Środki trwałe	1 359 374,35	1 252 620,53	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	5 500,00	5 500,00	2. Strata netto (-)	-3 993 454,64	-4 775 228,60
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 276 244,32	1 210 940,56	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	77 630,03	36 179,97	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>227 601,40</b>	<b>272 020,80</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>227 601,40</b>	<b>272 020,80</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 760,47	1 302,58
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 894,95	37 042,24
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	177 850,93	226 402,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	437,85	428,40
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>28 502,31</b>	<b>29 096,75</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>278,11</b>	<b>1 816,47</b>	8. Fundusze specjalne	6 657,20	6 845,16
1. Materiaty	278,11	1 816,47	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 657,20	6 845,16
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>21 290,00</b>	<b>20 115,54</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	21 290,00	20 115,54			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6 934,20</b>	<b>7 164,74</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 934,20	7 164,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 387 876,66</b>	<b>1 281 717,28</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 387 876,66</b>	<b>1 281 717,28</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023.02.22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Anna Wilińska

Kierownik GZOPO

Kierownik jednostki

mgr Izabela Borkowska

**Jednostka: ZPO Zwierzyn**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Zwierzynie ul. Strzelecka 4 66-542 Zwierzyn	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Zwierzyn
Numer identyfikacyjny REGON 381486875		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>153 239,09</b>	<b>253 480,84</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 507,93	17 439,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	136 731,16	236 041,18
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 220 409,27</b>	<b>5 079 806,58</b>
I. Amortyzacja	69 760,08	75 365,24
II. Zużycie materiałów i energii	520 294,29	580 563,43
III. Usługi i obce	156 552,39	157 244,90
IV. Podatki i opłaty	207,82	1 707,57
V. Wynagrodzenia	2 675 909,10	3 281 368,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	795 560,47	980 654,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 125,12	2 902,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-4 067 170,18</b>	<b>-4 826 325,74</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>73 715,54</b>	<b>51 097,14</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	73 715,54	51 097,14
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 993 454,64</b>	<b>-4 775 228,60</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. ...ki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 993 454,64</b>	<b>-4 775 228,60</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 993 454,64</b>	<b>-4 775 228,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Wilińska

Główny księgowy

2023.02.22

rok, miesiąc, dzień

Kierownik GZOPO

mgr Izabela Borkowska

Kierownik jednostki

**Jednostka: ZPO Zwierzyn**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Placówek Oświatowych w Zwierzynie  ul. Strzelecka 4 66-542 Zwierzyn	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Gminy Zwierzyn
Numer identyfikacyjny REGON 381486875		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 221 401,81</b>	<b>5 153 729,90</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 212 781,23	4 911 119,22
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 145 519,91	4 911 119,22
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	67 261,32	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 280 453,14	4 279 924,04
2.1. Strata za rok ubiegły	3 074 161,54	3 993 454,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	139 030,28	255 080,82
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	67 261,32	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	31 388,58
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 153 729,90</b>	<b>5 784 925,08</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 993 454,64</b>	<b>-4 775 228,60</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 993 454,64	-4 775 228,60
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Wynik (+,-)</b>	<b>1 160 275,26</b>	<b>1 009 696,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Wilińska

Główny księgowy

2023.02.22

rok, miesiąc, dzień

Kierownik GZOPO

mgr Izabela Borkowska

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Zespół Placówek Oświatowych w Zwierzynie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Zwierzyn</i>
1.3	adres jednostki <i>Ul. Strzelecka 4 66-542 Zwierzyn</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>W skład Zespołu Placówek Oświatowych w Zwierzynie wchodzi:</i> <i>1. Gminne Przedszkole,</i> <i>2. Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Zwierzynie</i> <i>Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie koncentrując się na prowadzeniu działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej.</i>  <i>Szkoła prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I - VIII w zakresie szkoły podstawowej.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Środki trwale i WNiP o wartość początkową do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</i> <i>Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</i> <i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.</i> <i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</i> <i>Jednostka nie tworzy rezerwy na zobowiązania.</i> <i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i> <i>Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.</i>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Gr. 0 Grunty leśne	5.500,00	-----	-----	5.500,00
Gr. I Budynki niemieszkalne	2.009.594,12	-----	-----	2.009.594,12
Gr. II Pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej	366.502,01	-----	-----	366.502,01
Gr. III Kotły grzewcze i parowe	63.661,67	-----	-----	63.661,67
Gr. V Maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu gastronomicznego.	11.340,60	-----	-----	11.340,60
Gr. VI Urządzenia techniczne	67.261,32	-----	33.630,66	33.630,66
RAZEM	2.523.859,72	-----	33.630,66	2.490.229,06

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych.

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Gr. 0 Grunty leśne	-----	-----	-----	-----
Gr. I Budynki niemieszkalne	896.525,99	49.340,82	-----	945.866,81
Gr. II Pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203.325,82	15.962,94	-----	219.288,76
Gr. III Kotły grzewcze i parowe	53.292,96	4.456,32	-----	57.749,28
Gr. V Maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu gastronomicznego.	11.340,60	-----	-----	11.340,60
Gr. VI Urządzenia techniczne	-----	3.363,08	33.630,66	3.363,08
RAZEM	1.164.485,37	73.123,16	33.630,66	1.237.608,53

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>

c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Nagrody jubileuszowe – 52.438,91</i> <i>Ekwiwalenty urlopowe – 33.537,08</i> <i>Odprawy emerytalne – 21.672,00</i> <i>Odprawa pośmiertna – 1.806,00</i>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Wilińska*

(główny księgowy)

2023-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik GZOPO

*mgr. Izabela Borkowska*

(kierownik jednostki)