

Jednostka: ZSP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY Gostyniń, ul. POLNA 36 09-500 GOSTYNIŃ tel. 242352023	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat GMINA MIASTA GOSTYNIŃA
Numer identyfikacyjny REGON 389556799		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 020 821,79</b>	<b>2 931 012,53</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>2 593 064,49</b>	<b>2 413 773,94</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 197 147,48	7 857 957,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 020 821,79	2 931 012,53	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 604 082,99	-5 444 183,41
1. Środki trwałe	3 020 821,79	2 931 012,53	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	37 430,00	24 967,50	2. Strata netto (-)	4 604 082,99	5 444 183,41
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	37 430,00	24 967,50	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 959 370,38	2 815 546,78	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 314,52	5 380,96	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	13 706,89	85 117,29	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	478 696,28	578 878,19
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	478 696,28	578 878,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 251,15	71 027,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 214,00	11 885,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	139 144,28	166 100,52
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	238 594,15	278 882,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	266,49	303,63
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	50 938,98	61 639,60	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	6 712,77	10 960,22	8. Fundusze specjalne	44 226,21	50 679,38
1. Materiały	6 712,77	10 960,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 226,21	50 679,38
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	34 979,00	41 992,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	34 979,00	41 992,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 247,21	8 687,38			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 247,21	8 687,38			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 071 760,77</b>	<b>2 992 652,13</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 071 760,77</b>	<b>2 992 652,13</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Miranda Sulecikowska-Robacka*  
Główny księgowy  
mgr Miranda Sulecikowska-Robacka

2023.03.27

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR

*Michał Łoś*  
Kierownik jednostki  
mgr inż. Michał Łoś

**Jednostka: ZSP**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY Gostynin, ul. POLNA 36 09-500 GOSTYNIN tel. 242352023	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat GMINA MIASTA GOSTYNINA
Numer Identyfikacyjny REGON 389556799		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 774 053,61</b>	<b>7 197 147,48</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 012 921,82	5 952 703,95
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 976 021,82	5 949 386,45
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	36 900,00	3 317,50
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)	589 827,95	5 291 894,08
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	4 604 082,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	589 827,95	672 031,09
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja 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	15 780,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 197 147,48</b>	<b>7 857 957,35</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-4 604 082,99</b>	<b>-5 444 183,41</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	4 604 082,99	5 444 183,41
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>2 593 064,49</b>	<b>2 413 773,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 .....  
 Główny księgowy  
 mgr Mirajana Simećkowska-Robacka


2023.03.27  
 .....  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
 .....  
 mgr inż. Michał Łoś  
 Kierownik jednostki

## Jednostka: ZSP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY Gostynin, ul. POLNA 36 09-500 GOSTYNIN tel. 242352023	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat GMINA MIASTA GOSTYNINA
Numer identyfikacyjny REGON 389556799		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>573 949,20</b>	<b>662 198,40</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	573 949,20	662 198,40
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 183 160,49</b>	<b>6 116 214,50</b>
I. Amortyzacja	0,00	163 446,76
II. Zużycie materiałów i energii	494 132,42	1 010 679,42
III. Usługi obce	596 422,61	116 284,17
IV. Podatki i opłaty	40 573,87	1 393,14
V. Wynagrodzenia	3 312 022,96	3 931 758,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	739 893,29	891 896,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115,34	756,26
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>-4 609 211,29</b>	<b>-5 454 016,10</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 000,00</b>	<b>7 995,24</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 000,00	7 995,24
<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>-4 604 211,29</b>	<b>-5 446 020,86</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>128,30</b>	<b>1 837,45</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	1 837,45
III. Inne	128,30	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>-4 604 082,99</b>	<b>-5 444 183,41</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>-4 604 082,99</b>	<b>-5 444 183,41</b>

  
 Główny księgowy  
 ul. Świerkowska-Robota

2023.03.27

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R

mgr inż. Michał Łoś

Kierownik jednostki

**INFORMACJA  
DODATKOWA**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno - Przedszkolnego z siedzibą w Gostyninie ul. Polna 36, 09-500 Gostynin, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760 ).
1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno - Przedszkolny
1.	siedzibę jednostki
	Gostynin
1.	adres jednostki
	ul. Polna 36 09-500 Gostynin
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD 85.20.Z - Szkoły podstawowe</b> Podklasa ta obejmuje: <ul style="list-style-type: none"> <li>• edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa,</li> <li>• edukację w szkołach artystycznych niedających uprawnień zawodowych (I stopnia) realizującą pierwszy etap kształcenia artystycznego, którego ukończenie nie daje zawodu.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od <b>1 września 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku</b> oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 września 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

**Sprawozdanie finansowe zawiera dane zbiorcze i założenie kontynuacji działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez:

**Zespół Szkolno - Przedszkolny z siedzibą w Gostyninie ul. Polna 36**

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez ww. jednostkę.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

## **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda amortyzacji.**

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były w ciągu roku według cen nabycia. Na dzień bilansowy wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w ciągu roku według cen nabycia. Na dzień bilansowy wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Materialy**

Wg rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy wg rzeczywistych cen zakupu.

### **Należności**

Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Zobowiązania**

Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Na dzień bilansowy w kwocie wynikającej z dokumentu.

### **Środki pieniężne w kasie**

Wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa

Wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

### **Amortyzacja**

Jednostka budżetowa MZESiP stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek budżetowych. (Dz.U.poz. 1911). W odniesieniu do środków trwałych, które podlegają umorzeniu w czasie, jednostka stosuje stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. Z 2017 r. poz. 2343 ze zm.)

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: - książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany,

- inwentarz żywy

pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł. Zakupione materiały za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupiono na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym, że wartość niezutytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. (First In, First Out - dosłownie: pierwsze weszło, pierwsze wyszło.)

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

## **Aktualizacja**

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Jednostki z nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości i odsetek należnych na koniec kwartału.

Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość mogła zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w pewnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

5	inne informacje								
	- nie dotyczy-								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:								
1.									
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia								
	<b>Pozostałe środki trwale – wartość brutto</b>								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.245.957,74</td> <td>22.742,17</td> <td>3.796,14</td> <td>1.264.903,77</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77						
	<b>Pozostałe środki trwale – umorzenie</b>								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.245.957,74</td> <td>22.742,17</td> <td>3.796,14</td> <td>1.264.903,77</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77						





**INFORMACJA  
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno - Przedszkolnego z siedzibą w Gostyninie ul. Polna 36, 09-500 Gostynin, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760 ).
1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno - Przedszkolny
1.	siedzibę jednostki
	Gostynin
1.	adres jednostki
2.	ul. Polna 36 09-500 Gostynin
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD 85.20.Z - Szkoły podstawowe</b> Podklasa ta obejmuje: <ul style="list-style-type: none"> <li>• edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa,</li> <li>• edukację w szkołach artystycznych niedających uprawnień zawodowych (I stopnia) realizującą pierwszy etap kształcenia artystycznego, którego ukończenie nie daje zawodu.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od <b>1 września 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku</b> oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 września 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

**Sprawozdanie finansowe zawiera dane zbiorcze i założenie kontynuacji działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez:

**Zespół Szkolno - Przedszkolny z siedzibą w Gostyninie ul. Polna 36**

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez ww. jednostkę.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

## **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda amortyzacji.**

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760 ).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były w ciągu roku według cen nabycia. Na dzień bilansowy wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w ciągu roku według cen nabycia. Na dzień bilansowy wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Materiały**

Wg rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy wg rzeczywistych cen zakupu.

### **Należności**

Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Zobowiązania**

Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Na dzień bilansowy w kwocie wynikającej z dokumentu.

### **Środki pieniężne w kasie**

Wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa

Wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

### **Amortyzacja**

Jednostka budżetowa MZESiP stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek budżetowych. (Dz.U.poz. 1911). W odniesieniu do środków trwałych, które podlegają umorzeniu w czasie, jednostka stosuje stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. Z 2017 r. poz. 2343 ze zm.)

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy

pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.  
środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł. Zakupione materiały za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupiono na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym, że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. (First In, First Out - dosłownie: pierwsze weszło, pierwsze wyszło.)

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

## **Aktualizacja**

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Jednostki z nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości i odsetek należnych na koniec kwartału.

Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość mogła zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w pewnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

5	inne informacje								
	- nie dotyczy-								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:								
1.									
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia								
	<b>Pozostałe środki trwałe – wartość brutto</b>								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.245.957,74</td> <td>22.742,17</td> <td>3.796,14</td> <td>1.264.903,77</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77						
	<b>Pozostałe środki trwałe – umorzenie</b>								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.245.957,74</td> <td>22.742,17</td> <td>3.796,14</td> <td>1.264.903,77</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
1.245.957,74	22.742,17	3.796,14	1.264.903,77						



1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																		
	- nie dotyczy -																																																																		
1. 3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																		
	- nie dotyczy -																																																																		
1. 4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																		
	- nie dotyczy-																																																																		
1. 5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																		
	- 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 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)																																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">RODZAJ NALEŻNOŚCI OBJĘTEJ ODPISEM</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I</td> <td>Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.1</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.2</td> <td>Należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.3</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.4</td> <td>Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	RODZAJ NALEŻNOŚCI OBJĘTEJ ODPISEM	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych						I.1.	Należności długoterminowe						I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:						I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług						I.2.2	Należności od budżetów						I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych						I.2.4	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków						II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					
Lp.	RODZAJ NALEŻNOŚCI OBJĘTEJ ODPISEM				Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																																										
		Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																															
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych																																																																		
I.1.	Należności długoterminowe																																																																		
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:																																																																		
I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług																																																																		
I.2.2	Należności od budżetów																																																																		
I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych																																																																		
I.2.4	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków																																																																		
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu																																																																		
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																		
	- nie dotyczy-																																																																		
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																																																																		



	-nie dotyczy-																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
	-nie dotyczy-																					
c)	powyżej 5 lat																					
	-nie dotyczy-																					
10	1. 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-																					
11	1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	-nie dotyczy-																					
1.1 2.	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-																					
13	1. 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																					
	-nie dotyczy-																					
14	1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	-nie dotyczy-																					
15	1. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W ZŁ. I GR.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a)</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe 4010, 4790</td> <td>22.896,00</td> </tr> <tr> <td>b)</td> <td>Nagrody jubileuszowe 4010, 4790</td> <td>73.648,99</td> </tr> <tr> <td>c)</td> <td>Świadczenia urlopowe (ekwiwalent) 4010, 4790</td> <td>13.463,09</td> </tr> <tr> <td>d)</td> <td>Odprawy pośmiertne 3020</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>e)</td> <td>Inne:[4010, 4790 - {bez a),b),c});4040,4800,3020{bez d});4110,4120,4280,4410,4440,4700]</td> <td>3.960.283,61</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Suma</b></td> <td><b>4.070.291,69</b></td> </tr> </tbody> </table>	WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W ZŁ. I GR.	a)	Odprawy emerytalne i rentowe 4010, 4790	22.896,00	b)	Nagrody jubileuszowe 4010, 4790	73.648,99	c)	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent) 4010, 4790	13.463,09	d)	Odprawy pośmiertne 3020	-	e)	Inne:[4010, 4790 - {bez a),b),c});4040,4800,3020{bez d});4110,4120,4280,4410,4440,4700]	3.960.283,61	<b>Suma</b>		<b>4.070.291,69</b>
WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W ZŁ. I GR.																				
a)	Odprawy emerytalne i rentowe 4010, 4790	22.896,00																				
b)	Nagrody jubileuszowe 4010, 4790	73.648,99																				
c)	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent) 4010, 4790	13.463,09																				
d)	Odprawy pośmiertne 3020	-																				
e)	Inne:[4010, 4790 - {bez a),b),c});4040,4800,3020{bez d});4110,4120,4280,4410,4440,4700]	3.960.283,61																				
<b>Suma</b>		<b>4.070.291,69</b>																				
16	1. inne informacje																					
	-nie dotyczy-																					
2.																						
2. 1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																					
	-nie dotyczy-																					
2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																					

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym			
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze niezakończone			
<b>SUMA</b>				
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły			
3.	incydentalnie			
<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>		OD 01.01.2022r. DO 31.12.2022r.		
Zyski występujące incydentalnie, w tym:		-		
1. losowe		-		
2. pozostałe – środki na nagrodę MEN (R.Pypkowski)		7.995,24		
Straty występujące incydentalnie, w tym:		-		
1. pozostałe		-		
2. losowe		-		
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi			
4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
-nie dotyczy-				
2.	inne informacje			
5.	-nie dotyczy-			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
-nie dotyczy-				

D Y R E K T O R  
  
mgr inż. Michał Łoś

.....  
(główny księgowy)

02.02.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)