

URZĄD GMINY
Kosakowo

Wpłynęło... 28 MAR. 2024

Nr

ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY w MOSTACH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2023

Mosty, 27 marca 2024

GMINA KOSAKOWO

ul. Żeromskiego 69, 81-198 Kosakowo

OŚWIADCZENIE

Dyrektor Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach oświadcza, że sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone zgodnie z zasadami zawartymi w Ustawie z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. ,poz. 120 z późn. zm.) oraz według regulacji określonych w Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz.342).

Na dzień bilansowy została przeprowadzona inwentaryzacja sald zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

mgr Anna Szymborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MOSTACH		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Gmina Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 Kosakowo	
ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo NIP: 5871532501 REGON: 221733585		sporządzony na dzień 31. grudnia 2023.....			
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	195 070,43	A. Fundusze	-774 756,89	-802 371,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 136 615,52	10 099 873,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	195 070,43	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-8 911 372,41	-10 902 244,94
1. Środki trwałe	0,00	195 070,43	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-8 911 372,41	-10 902 244,94
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		89 999,60	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		105 070,83	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	931 926,62	1 195 555,03
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	931 926,62	1 195 555,03
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 652,41	82 723,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	33 945,44	40 551,48
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	263 859,99	329 234,17
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	444 695,64	525 186,90
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	367,79	27 530,37
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	157 169,73	198 112,73	8. Fundusze specjalne	140 405,35	190 328,77
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	140 405,35	190 328,77
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	89 955,38	96 526,20			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 403,38	6 655,96			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	81 552,00	89 870,24			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 214,35	101 586,53			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	67 214,35	101 586,53			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	157 169,73	393 183,16	Suma pasywów	157 169,73	393 183,16

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

(główny księgowy)
Joanna Bonalska

2024.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

(kierownik jednostki)
mga Anna Szymborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MOSTACH ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo NIP: 5871532501 REGON: 221733585		Gmina Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 Kosakowo	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		159 734,62	378 113,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		159 734,62	378 113,76
B. Koszty działalności operacyjnej		9 083 065,02	11 283 490,20
I. Amortyzacja			3 867,93
II. Zużycie materiałów i energii		552 954,26	1 022 732,10
III. Usługi obce		393 478,75	375 633,25
IV. Podatki i opłaty			589,80
V. Wynagrodzenia		6 225 409,86	7 572 827,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 897 867,91	2 300 146,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13 354,24	7 693,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-8 923 330,40	-10 905 376,44
D. Pozostałe przychody operacyjne		12 555,77	5 277,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		12 555,77	5 277,47
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	1 711,47
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			1 711,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-8 910 774,63	-10 901 810,44

G. Przychody finansowe	0,00	1,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		1,85
III. Inne		
H. Koszty finansowe	597,78	436,35
I. Odsetki		
II. Inne	597,78	436,35
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 911 372,41	-10 902 244,94
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 911 372,41	-10 902 244,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

(główny księgowy)

Joanna Bohalska

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

(kierownik jednostki)

mgr Anna Szymborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W MOSTACH ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo NIP: 5871532501 REGON: 221733585 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2023	Gmina Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 Kosakowo	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 916 824,05	8 136 615,52
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		9 034 857,01	11 365 415,51
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		9 030 788,71	11 144 916,78
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		4 068,30	92 570,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			127 928,73
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		8 815 065,54	9 402 157,96
2.1. Strata za rok ubiegły		8 503 154,63	8 911 372,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		151 542,61	398 215,55
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 068,30	92 570,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		156 300,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		8 136 615,52	10 099 873,07
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-8 911 372,41	-10 902 244,94
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-8 911 372,41	-10 902 244,94
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-774 756,89	-802 371,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

.....
(główny księgowy)

Joanna Bonalska

2024.03.27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

.....
(kierownik jednostki)

mgr Anna Szymborska

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.		
1.1	nazwę jednostki	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W MOSTACH
1.2	siedzibę jednostki	Mosty, ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo
1.3	adres jednostki - Szkoła Podstawowa w Mostach	Mosty, ul. Szkolna 16, 81-198 Kosakowo
	adres jednostki - Przedszkole w Mostach	Mosty, ul. Gdyńska 32, 81-198 Kosakowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej oraz przedszkola
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	W jednostce Zespół Szkolno - Przedszkolny w Mostach w roku obrotowym 2023 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2023r.poz. 1270) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 poz.342). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023, poz.2805 t.j.) d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10 000 zł, wartość początkowa środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.
5.	Inne informacje	brak

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Wartości wykazane w tabelach - odrębnie dla środków trwałych (tabela 1) i wartości niematerialnych i prawnych (tabela 2).
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	0,00



1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00
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)	0,00
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	0,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	



1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego	0,00
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
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	0,00
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	0,00
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	331 905,62
1.16	inne informacje	nie dotyczy

2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00
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	0,00
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
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 dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Sporządzono dnia: 27.03.2024

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Mostach

Joanna Bonalska

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Mostach

mgr Anna Szymborska