

**ZESPÓŁ SZKÓŁ**  
**w PARCHOWIE**  
tel. (0-59) 821 44 67

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr 14.2019  
Wójta Gminy Parchowo  
z dnia 6.02.2019 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie.  
Zespół Szkół w Parchowie

z siedzibą w Parchowie za rok 2023

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat - zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 05.03.2024r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Mirosława Kwidzińska*

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Jerzy Werra*

Kierownik jednostki

Jednostka: ZSP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ</b> Zespół Szkół w Parchowie ul. Kartuska 19A 77-124 Parchowo tel. 598214467 Numer identyfikacyjny REGON 771557837	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Gminy w Parchowie
--	---	------------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 185 351,53</b>	<b>4 940 651,90</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>4 972 308,60</b>	<b>4 670 228,42</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 132 986,80	11 522 246,54
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 185 351,53</b>	<b>4 940 651,90</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-6 160 678,20</b>	<b>-6 852 018,12</b>
1. Środki trwałe	5 185 351,53	4 940 651,90	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-6 160 678,20	-6 852 018,12
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	5 084 371,95	4 850 209,32	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	100 979,58	90 442,58	<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>439 395,47</b>	<b>444 817,42</b>
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	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>439 395,47</b>	<b>444 817,42</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 374,99	5 221,67
<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	53 372,07	59 830,36
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	276 316,05	310 708,86
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<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>226 352,54</b>	<b>174 393,94</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>118 020,18</b>	<b>105 337,41</b>	8. Fundusze specjalne	108 332,36	69 056,53
1. Materiały	118 020,18	105 337,41	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	108 332,36	69 056,53
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>57 114,00</b>	<b>64 491,62</b>			
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	57 114,00	64 491,62			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>51 218,36</b>	<b>4 564,91</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51 218,36	4 564,91			
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>5 411 704,07</b>	<b>5 115 045,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 411 704,07</b>	<b>5 115 045,84</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

2024.02.15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

**Mirosława Kwizdińska****DYREKTOR SZKOŁY**

Kierownik jednostki

**mgr Jerzy Werra**

**Jednostka: ZSP**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Parchowie ul. Kartuska 19A 77-124 Parchowo tel. 598214467 Numer identyfikacyjny REGON 771557837	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy w Parchowie
---	---	------------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>295 512,93</b>	<b>281 370,54</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	295 512,93	281 370,54
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 470 605,58</b>	<b>7 165 881,05</b>
I. Amortyzacja	300 483,55	244 699,63
II. Zużycie materiałów i energii	745 638,65	722 528,11
III. Usługi obce	332 643,49	465 350,60
IV. Podatki i opłaty	10 392,44	9 622,64
V. Wynagrodzenia	3 893 263,70	4 326 108,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 134 375,85	1 252 945,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48 807,90	91 875,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 000,00	52 750,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-6 175 092,65</b>	<b>-6 884 510,51</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<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>-6 175 092,65</b>	<b>-6 884 510,51</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>14 414,45</b>	<b>32 492,39</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	14 414,45	32 492,39
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>-6 160 678,20</b>	<b>-6 852 018,12</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>-6 160 678,20</b>	<b>-6 852 018,12</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Mirosława Kwidzińska*  
Główny księgowy

2024.02.16

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Jerzy Werra*

.....  
Kierownik jednostki

**Jednostka: ZSP**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Parchowie <b>ZESPÓŁ SZKÓŁ w PARCHOWIE</b> ul. Kartuska 19A 77-124 Parchowo tel. 598214467 tel. (0-59) 821 44 67	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Gminy w Parchowie
Numer identyfikacyjny REGON 771557837		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>10 766 421,45</b>	<b>11 132 986,80</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 336 236,49	6 863 800,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 230 866,49	6 863 800,87
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	105 370,00	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)	5 969 671,14	6 474 541,13
2.1. Strata za rok ubiegły	5 659 743,76	6 160 678,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	309 927,38	313 862,93
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	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 132 986,80</b>	<b>11 522 246,54</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-6 160 678,20</b>	<b>-6 852 018,12</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-6 160 678,20	-6 852 018,12
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>4 972 308,60</b>	<b>4 670 228,42</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Mirjana Kwidzińska  
Główny księgowy

2024.02.16

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR SZKOŁY**

mgr Jolita Werra  
Kierownik jednostki

# ZESPÓŁ SZKÓŁ

w PARCHOWIE

tel. (0-59) 821 44 67

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 14.2019  
Wójta Gminy Parchowo  
z dnia 6.02.2019 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Zespół Szkół w Parchowie
1.2.	Siedzibę jednostki	Ul. Kartuska 19 A 77-124 Parchowo
1.3.	Adres jednostki	j.w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	771557837 PKD 8560Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023 – 31.12.2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Parchowo (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,</li><li>- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,</li><li>- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,</li><li>- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</li></ul> <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- podwójny zapis,</li><li>- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.</li></ul> <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.</p> <p>Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),</li><li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn. zm.),</li><li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w 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 2017 r. poz.1911).</li></ul> <p>Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP ( art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem</p>

		porównawczym rachunku zysków i strat. <b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b> Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Parchowo
<b>Dział II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	Tabela nr 1 Tabela nr 2
1.2	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)	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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 finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 16
1.16	Inne informacje	nie dotyczy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie dotyczy
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 planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5	Inne informacje	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

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Mirosława Kwidzińska*

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Jerzy Werra*

# ZESPÓŁ SZKÓŁ w PARCZOWIE

**TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

(okres sprawozdawczy 01.01.2023 do 31.12.2023)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Inne zwiększenia	zbycie		likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	13614,74										13614,74	
<b>2. Razem środki trwałe</b>	10519565,53	68764,75				68764,75					10588330,28	
<b>2.1. Grunty (gr.0 KŚT)</b>												
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8197177,66										8197177,66	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	358395,87										358395,87	
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	409583,00										409583,00	
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1554409,00	68764,75				68764,75					1623173,75	
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	10533180,27	68764,25				68764,75					10601945,02	

Sporządził: Mirosława Kwidzińska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Mirosława Kwidzińska

(główny księgowy)

2024.03.04

**DYREKTOR SZKOŁY**

mgr Jolanta Werra  
(kierownik Jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

# ZESPÓŁ SZKÓŁ w PARCZOWIE

tel. (0-59) 821 44 67

## TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia			Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne		Dotyczy zbytych składników	Dotyczy zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
1. Wartości niematerialne i prawne	13614,74									13614,74
2. Razem środki trwałe	5334214,00	313464,38			313464,38					5647678,38
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczelnym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3112805,71	234162,63			234162,63					3346968,34
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	257416,29	10537,00			10537,00					267953,29
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	409583,00									409583,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1554409,00	68764,75			68764,75					1623173,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	5347828,74	313464,38			313464,38					5661293,12

Sporządził: Mirosława Kwidzińska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
*Mirosława Kwidzińska*

(główny księgowy)

2024.03.04

**DYREKTOR SZKOŁY**

.....  
*mgr Jolanta Werra*

(kierownik jednostki)



**ZESPÓŁ SZKÓŁ**  
**w PARCHOWIE**  
tel. (0-59) 821 44 67

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki (okres sprawozdawczy od 01.01.2023 r.. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	127044,32	nagrody jubileuszowe, 6 osób kwota 58971,95 odprawa emerytalna 3 osoby kwota 68072,37
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: Mirosława Kwidzińska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Mirosława Kwidzińska*

(główny księgowy)

2024.03.04

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Jolanta Wętrza*

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

**ZESPÓŁ SZKÓŁ  
w PARCHOWIE**  
tel. (0-59) 821 44 67

Data wydruku: 16.02.2024

**Zestawienie sald i obrotów**

Szablon: Pełny zestaw danych  
dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk		
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	
1	011	8 965 156,53	0,00	8 965 156,53	0,00	0,00	0,00	8 965 156,53	0,00	8 965 156,53	0,00	8 965 156,53	0,00	
2	013	1 289 880,72	0,00	1 289 880,72	0,00	38 359,00	0,00	1 328 239,72	0,00	1 328 239,72	0,00	1 328 239,72	0,00	
3	014	264 528,28	0,00	264 528,28	0,00	30 405,75	0,00	294 934,03	0,00	294 934,03	0,00	294 934,03	0,00	
4	020	13 614,74	0,00	13 614,74	0,00	0,00	0,00	13 614,74	0,00	13 614,74	0,00	13 614,74	0,00	
5	071	0,00	3 793 419,74	0,00	3 793 419,74	0,00	244 693,63	0,00	4 038 119,37	0,00	-4 038 119,37	0,00	4 038 119,37	0,00
6	072	0,00	1 554 409,00	0,00	1 554 409,00	0,00	68 764,75	0,00	1 623 173,75	0,00	-1 623 173,75	0,00	1 623 173,75	0,00
7	101	0,00	0,00	0,00	0,00	8 309,79	0,00	8 309,79	8 309,79	8 309,79	0,00	0,00	0,00	
8	130	0,00	0,00	0,00	0,00	7 376 830,06	0,00	7 376 830,06	7 376 830,06	7 376 830,06	0,00	0,00	0,00	
9	135	51 218,36	0,00	51 218,36	0,00	292 190,19	0,00	343 408,55	343 408,55	343 408,55	0,00	4 564,91	0,00	
10	141	0,00	0,00	0,00	0,00	15 369,48	0,00	15 369,48	15 369,48	15 369,48	0,00	0,00	0,00	
11	201	0,00	1 374,99	0,00	1 374,99	892 595,64	0,00	895 442,32	892 595,64	892 595,64	0,00	-5 221,67	0,00	
12	221	0,00	0,00	0,00	0,00	313 862,93	0,00	313 862,93	313 862,93	313 862,93	0,00	0,00	0,00	
13	222	0,00	0,00	0,00	0,00	313 862,93	0,00	313 862,93	313 862,93	313 862,93	0,00	0,00	0,00	
14	223	0,00	0,00	0,00	0,00	7 055 555,44	0,00	7 055 555,44	7 055 555,44	7 055 555,44	0,00	0,00	0,00	
15	225	0,00	0,00	0,00	0,00	275 641,64	0,00	275 641,64	275 641,64	275 641,64	0,00	0,00	0,00	
16	229	0,00	52 945,33	0,00	52 945,33	1 771 468,69	0,00	1 771 468,69	1 830 742,47	1 830 742,47	0,00	0,00	59 273,78	
17	231	0,00	276 316,05	0,00	276 316,05	7 913 829,84	0,00	7 942 222,65	7 913 829,84	8 224 538,70	0,00	-310 708,86	0,00	
18	234	42 190,00	0,00	42 190,00	0,00	351 965,22	0,00	336 157,60	394 155,22	336 157,60	0,00	57 997,62	0,00	
19	240	14 924,00	426,74	14 924,00	426,74	487 261,90	0,00	495 821,74	502 185,90	496 248,48	0,00	6 494,00	556,58	
20	310	118 020,18	0,00	118 020,18	0,00	453 653,69	0,00	466 336,46	571 673,87	466 336,46	0,00	105 337,41	0,00	
21	400	0,00	0,00	0,00	0,00	244 699,63	0,00	244 699,63	244 699,63	244 699,63	0,00	0,00	0,00	
22	401	0,00	0,00	0,00	0,00	722 528,11	0,00	722 528,11	722 528,11	722 528,11	0,00	0,00	0,00	
23	402	0,00	0,00	0,00	0,00	465 350,60	0,00	465 350,60	465 350,60	465 350,60	0,00	0,00	0,00	
24	403	0,00	0,00	0,00	0,00	9 622,64	0,00	9 622,64	9 622,64	9 622,64	0,00	0,00	0,00	
25	404	0,00	0,00	0,00	0,00	4 326 108,64	0,00	4 326 108,64	4 326 108,64	4 326 108,64	0,00	0,00	0,00	
26	405	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252 945,77	0,00	1 252 945,77	1 252 945,77	1 252 945,77	0,00	0,00	0,00	
27	409	0,00	0,00	0,00	0,00	91 875,66	0,00	91 875,66	91 875,66	91 875,66	0,00	0,00	0,00	
28	410	0,00	0,00	0,00	0,00	52 750,00	0,00	52 750,00	52 750,00	52 750,00	0,00	0,00	0,00	
29	720	0,00	0,00	0,00	0,00	281 370,54	0,00	281 370,54	281 370,54	281 370,54	0,00	0,00	0,00	
30	750	0,00	0,00	0,00	0,00	32 492,39	0,00	32 492,39	32 492,39	32 492,39	0,00	0,00	0,00	
31	800	0,00	11 132 986,80	0,00	11 132 986,80	6 474 541,13	0,00	6 863 800,87	6 474 541,13	17 996 787,67	-11 522 246,54	0,00	11 522 246,54	
32	851	0,00	108 332,36	0,00	108 332,36	259 053,64	0,00	219 777,81	259 053,64	328 110,17	-69 056,53	0,00	69 056,53	
33	860	6 160 678,20	0,00	6 160 678,20	0,00	7 165 881,05	0,00	6 474 541,13	13 326 559,25	6 474 541,13	6 852 018,12	0,00	0,00	
34	976	0,00	0,00	0,00	0,00	19 045,28	0,00	19 045,28	19 045,28	19 045,28	0,00	0,00	0,00	
35	980	0,00	0,00	0,00	0,00	6 863 800,87	0,00	6 863 800,87	6 863 800,87	6 863 800,87	0,00	0,00	0,00	
36	998	0,00	0,00	0,00	0,00	6 863 800,87	0,00	6 863 800,87	6 863 800,87	6 863 800,87	0,00	0,00	0,00	
37	999	0,00	331 063,11	0,00	331 063,11	331 063,11	0,00	375 760,89	331 063,11	706 824,00	-375 760,89	0,00	375 760,89	
<b>Razem</b>		<b>16 920 211,01</b>	<b>17 251 274,12</b>	<b>16 920 211,01</b>	<b>17 251 274,12</b>	<b>63 048 092,12</b>	<b>63 092 789,90</b>	<b>79 968 303,13</b>	<b>80 344 064,02</b>	<b>-375 760,89</b>	<b>17 628 357,08</b>	<b>18 004 117,97</b>	<b>18 004 117,97</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Mirostawa Kwizdińska*

**DYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Jęży Wierza*