

|                                                                                                                                                   |                                                                                                            |                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROŻNOWIE</div> <div>ul. Dworcowa 42<br/>64-600 Rożnowo</div> | <div>BILANS</div> <div>jednostki budżetowej</div> <div>sporządzony</div> <div>na dzień 31-12-2023 r.</div> | <div>Adresat:</div> <div>Gmina Oborniki</div>                                                                                                                       |
| <div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>362155446</div>                                                                                       |                                                                                                            | <div>Wysłać bez pisma przewodniego</div> <div>3298D5F10AAD94E7</div> <div></div> |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                            |                                                                                                                                                                     |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 1 873 482,81          | 5 913 440,15        | A Fundusz                                                           | 1 614 930,11          | 5 562 375,86        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 6 370 352,72          | 10 528 347,39       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 1 873 482,81          | 5 913 440,15        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -4 755 422,61         | -4 965 971,53       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 1 873 482,81          | 5 913 440,15        | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 126 000,00            | 126 000,00          | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -4 755 422,61         | -4 965 971,53       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 1 720 787,56          | 5 753 739,43        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 15 563,60             | 3 458,65            | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 11 131,65             | 30 242,07           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 359 642,19            | 445 872,08          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 359 642,19            | 445 872,08          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 42 479,69             | 141 254,06          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 228 537,26            | 230 327,94          |

Marta Jasińska-Cysek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

3298D5F10AAD94E7 Korekta nr 1

Krzysztof Hetmański

(kierownik jednostki)

|                                                                                          |            |           |                                                                                          |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00       | 0,00      | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 1 748,18  | 16,56     |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00       | 0,00      | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00      | 0,00      |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 101 089,49 | 94 807,79 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |
| B.I Zapasy                                                                               | 0,00       | 6 904,77  | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 86 877,06 | 74 273,52 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 0,00       | 6 904,77  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 86 877,06 | 74 273,52 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00       | 0,00      | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00      | 0,00      |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00       | 0,00      | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00      | 0,00      |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00       | 0,00      | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00      | 0,00      |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 89 112,43  | 86 479,50 |                                                                                          |           |           |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 111,03     | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 89 001,40  | 86 479,50 |                                                                                          |           |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 11 977,06  | 1 423,52  |                                                                                          |           |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 11 977,06  | 1 423,52  |                                                                                          |           |           |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00       | 0,00      |                                                                                          |           |           |

Marta Jasińska-Cysek  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

3298D5F10AAD94E7 Korekta nr 1

Krzysztof Hetmański

(kierownik jednostki)

|                                 |              |              |              |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00         | 0,00         |              |              |              |
|                                 |              |              |              |              |              |
| Suma aktywów                    | 1 974 572,30 | 6 008 247,94 | Suma pasywów | 1 974 572,30 | 6 008 247,94 |

Marta Jasińska-Cysek  
(główny księgowy)

2024-04-22  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Hetmański  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia3298D5F10AAD94E7 Korekta nr 1

Marta Jasińska-Cysek  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-04-22  
(rok, miesiąc, dzień)

3298D5F10AAD94E7 Korekta nr 1

Krzysztof Hetmański  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                  |                                                                                                                               |                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W<br>ROŻNOWIE<br><br>ul. Dworcowa 42<br>64-600 Rożnowo | <b>Wyciąg z danych zawartych w<br/>załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2023 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Oborniki                                                                                 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>362155446</b>                                                                              |                                                                                                                               | <b>6564E902D55E479C</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:                                                                                                                                                                                                                               |       |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|         | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej                                                                            | 0,00  |
| 1.10.   | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10                                                                                                                                                                                                              | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10                                                                                                                                                                                                                | 0,00  |
| 1.12.   | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

|                                                              |                                                        |                                                                 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <div>Marta Jasińska-Cysek</div> <div>(główny księgowy)</div> | <div>2024.04.24</div> <div>rok    mies.    dzień</div> | <div>Krzysztof Hetmański</div> <div>(kierownik jednostki)</div> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Jasińska-Cysek  
(główny księgowy)

2024.04.24  
rok    mies.    dzień

Krzysztof Hetmański  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### części I „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”

#### I.

1.1. nazwę jednostki,

**Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rożnowie**

1.2. siedzibę jednostki,

**64-600 Rożnowo, ul. Dworcowa 42**

1.3. adres jednostki,

**64-600 Rożnowo**

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki,

**Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także programie wychowawczym szkoły.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

**01-01-2023 do 31-12-2023**

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

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

**zgodnie z Zarządzeniem nr 2A/2017 Dyrektora Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Rożnowie z dnia 21.01.2017r**

inne informacje

**W części II „Dodatkowe informacje i objaśnienia” należy wykazać następujące informacje:**

#### I.

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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel:

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych               | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |                            |              |              | Razem zwiększenia | Zmniejszenia wartości początkowej |                            |      | Razem zmniejszenia | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego |
|------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------|------|--------------------|------------------------------------------------------------|
|      |                                                       |                                                              | Nabycie                          | Przenieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne         |                   | Rozchód                           | Przenieszczenia wewnętrzne | Inne |                    |                                                            |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne                       | 2 800,00                                                     |                                  |                            | 0,00         |              | 0,00              |                                   |                            |      | 0,00               | 2 800,00                                                   |
| II.  | Środki trwałe                                         | 3 463 557,68                                                 | 0,00                             | 0,00                       | 0,00         | 4 287 621,17 | 4 287 621,17      | 0,00                              | 0,00                       | 0,00 | 0,00               | 7 751 178,85                                               |
| I.   | Grunty                                                | 126 000,00                                                   |                                  |                            | 0,00         |              | 0,00              |                                   |                            |      | 0,00               | 126 000,00                                                 |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 009 763,99                                                 |                                  |                            | 0,00         | 4 117 896,96 | 4 117 896,96      |                                   |                            |      | 0,00               | 7 127 660,95                                               |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyn                        | 199 551,08                                                   |                                  |                            | 0,00         |              | 0,00              |                                   |                            |      | 0,00               | 199 551,08                                                 |
| 4.   | Środki transportu                                     | 5 870,00                                                     |                                  |                            | 0,00         |              | 0,00              |                                   |                            |      | 0,00               | 5 870,00                                                   |
| 5.   | Inne środki trwałe                                    | 122 372,61                                                   |                                  |                            | 0,00         | 169 724,21   | 169 724,21        |                                   |                            |      | 0,00               | 292 096,82                                                 |

## Szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych               | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                             |              |      | Razem zwiększenia umorzenia | Zmniejszenia |      | Razem zmniejszenia umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|------|-----------------------------|--------------|------|------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|     |                                                       |                                            | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne |                             | Rozchód      | Inne |                              |                                          |                                                                       |                                                                     |
| I.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 2 800,00                                   |                                         | 0,00         |      | 0,00                        |              |      | 0,00                         | 2 800,00                                 | 0,00                                                                  | 0,00                                                                |
| II. | Środki trwałe                                         | 1 590 074,87                               | 247 663,83                              | 0,00         | 0,00 | 247 663,83                  | 0,00         | 0,00 | 0,00                         | 1 837 738,70                             | 1 873 482,81                                                          | 5 913 440,15                                                        |
| 1.  | Grunty                                                |                                            | 0,00                                    | 0,00         |      | 0,00                        | 0,00         | 0,00 | 0,00                         | 0,00                                     | 126 000,00                                                            | 126 000,00                                                          |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 288 976,43                               | 84 945,09                               | 0,00         |      | 84 945,09                   |              |      | 0,00                         | 1 373 921,52                             | 1 720 787,56                                                          | 5 753 739,43                                                        |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 183 987,48                                 | 12 104,95                               | 0,00         |      | 12 104,95                   |              |      | 0,00                         | 196 092,43                               | 15 563,60                                                             | 3 458,65                                                            |
| 4.  | Środki transportu                                     | 5 870,00                                   |                                         | 0,00         |      | 0,00                        |              |      | 0,00                         | 5 870,00                                 | 0,00                                                                  | 0,00                                                                |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    | 111 240,96                                 | 150 613,79                              | 0,00         |      | 150 613,79                  |              |      | 0,00                         | 261 854,75                               | 11 131,65                                                             | 30 242,07                                                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie     | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|
| 1.   | Środki trwałe w tym: |                                                  |                          |
| 1.1. | Dobra kultury        |                                                  |                          |

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: Nie dotyczy

| L.p. | Wyszczególnienie aktywów trwałych            | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------------------|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne (inwestycje) |                                                          |             |              |                                                        |
| 2.   | Długoterminowe aktywa finansowe              |                                                          |             |              |                                                        |
| 3.   | Należności długoterminowe                    |                                                          |             |              |                                                        |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Nie dotyczy

|                             |                                |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
| Powierzchnia (ha)           |                                |
| Wartość (w zł)              |                                |

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu: nie dotyczy

| L.p. | Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |                                            |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                     | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
| 1.   | Grunty                                                                                                                                               |                                            |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                |                                            |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                      |                                            |
| 4.   | Środki transportu                                                                                                                                    |                                            |
| 5.   | Inne środki trwałe                                                                                                                                   |                                            |
| 6.   | <b>Razem środki trwałe</b>                                                                                                                           |                                            |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy.

| L.p. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego |               |
|------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
|      |                                                     | Wartość wykazana w bilansie     | Łączna liczba |
| 1.   | Akcje                                               |                                 |               |
| 2.   | Udziały                                             |                                 |               |

|    |                                  |  |
|----|----------------------------------|--|
| 3. | Dłużne papiery wartościowe       |  |
| 4. | Inne papiery wartościowe         |  |
| 5. | <b>Razem papiery wartościowe</b> |  |

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): **nie dotyczy**

| L.p. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności  |             |               |                                |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|
|      |                                                                                          | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1.   | Należności z tytułu dostaw i usług                                                       |                                  |             |               |                                |
| 2.   | Należności od budżetów                                                                   |                                  |             |               |                                |
| 3.   | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                       |                                  |             |               |                                |
| 4.   | Pozostałe należności                                                                     |                                  |             |               |                                |
|      | <b>Razem</b>                                                                             |                                  |             |               |                                |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**

| L.p.  | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy                          |             |               |                                |
|-------|----------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|
|       |                                                    | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1.    |                                                    |                                  |             |               |                                |
| 2.    |                                                    |                                  |             |               |                                |
| Razem |                                                    |                                  |             |               |                                |

1.9.    podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **nie dotyczy**

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego: |                    |               |
|------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|      |                                                                     | powyżej 1 roku do 3 lat                                                            | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.   | Zobowiązania długoterminowe                                         |                                                                                    |                    |               |

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **nie dotyczy**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego: |
|------|------------------|--------------------------------------------------------|
|------|------------------|--------------------------------------------------------|

|    |                                                                                                                                                                  |  |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy |  |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing zwrotny   |  |

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego |                      | Forma i charakter zabezpieczenia |
|------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|      |                                                                  | Kwota zobowiązania             | Kwota zabezpieczenia |                                  |
| 1.   |                                                                  |                                |                      |                                  |
| 2.   |                                                                  |                                |                      |                                  |
|      | Razem:                                                           |                                |                      |                                  |

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego |                      | Forma i charakter zabezpieczenia |
|------|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|      |                                         | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |                                  |
| 1.   |                                         |                                |                      |                                  |
| 2.   |                                         |                                |                      |                                  |
|      | Razem:                                  |                                |                      |                                  |

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

| L.p. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych                                                                        | Kwota<br>wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1.   | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>                                                                                                    |                                             |
| 1.1  | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie |                                             |
|      |                                                                                                                                                          |                                             |
| 2.   | <b>Razem biernie rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>                                                                                                   |                                             |
|      |                                                                                                                                                          |                                             |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy**

| Lp. | Wyszczególnienie                                            | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.  | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie  |                                          |
| 2.  | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie |                                          |

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie                                                               | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1.  | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze                                    | 129.437,58                       |
| 2   | Nagroda specjalna z okazji 250. Rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej | 40.500,00                        |

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe, świadczenia BHP, refundacja za okulary i umundurowanie.

1.16. inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje .

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych 74.900,00

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy

| L.p. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów<br>(według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących<br>wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1.   |                                                              |                                                                        |
| 2.   |                                                              |                                                                        |
| 3.   |                                                              |                                                                        |

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:  
nie dotyczy

| L.p. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |                        |
|------|----------------------------------------------|------------------------|
|      | Wyszczególnienie                             | Kwota w roku obrotowym |
| 1.   | Ogółem koszty wytworzenia                    |                        |

W pozycji należy wykazać koszt środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie, nie wykazuje się natomiast wartości środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

| L.p. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|
| 1.   | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:                                                                          |           |                        |
|      |                                                                                                                           |           |                        |
| 2.   | Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:                                                                     |           |                        |
|      |                                                                                                                           |           |                        |
| 3.   | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:                                                                             |           |                        |
|      |                                                                                                                           |           |                        |
| 4.   | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:                                                                        |           |                        |
|      |                                                                                                                           |           |                        |

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 jednostki.

2.5. inne informacje

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje np. informacje dotyczące podzielonej płatności oraz stosowanego przewspółczynnika i struktury, informacje dotyczące struktury zatrudnienia

Wskaźnik proporcji: 1% wskaźnik struktury: 100 %

Zespół Szkolno – Przedszkolny w Roznowie prowadzi sprzedaż opodatkowaną VAT, płatność za faktury dokonywane są metodą podzielnej płatności.

**Zatrudnienie:**

W szkole zatrudnionych jest:

- ✓ nauczyciel początkujący – 4,50 etatu
- ✓ nauczyciel mianowany – 7,33 etatu
- ✓ nauczyciel dyplomowany - 23,25 etatu

✓ **pracownicy administracyjno – obsługowi - 6,00 etaty**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROŻNOWIE</b><br><br>ul. Dworcowa 42<br>64-600 Rożnowo | <b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b><br><br><br><b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b> | Adresat:<br><br>Gmina Oborniki                                                                                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>362155446</b>                                                                                  |                                                                                                                     | Wysłać bez pisma przewodniego<br>2FABB88E7D85B03F<br> |  |
|                                                                                                                                      | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                    | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                            |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                     | 134 433,00                                                                                                          | 165 514,50                                                                                                                               |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                          | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                         | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                      | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                              | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                        | 134 433,00                                                                                                          | 165 514,50                                                                                                                               |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                            | 4 894 805,28                                                                                                        | 5 138 923,03                                                                                                                             |  |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                     | 94 092,34                                                                                                           | 108 585,39                                                                                                                               |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                   | 454 260,97                                                                                                          | 411 521,79                                                                                                                               |  |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                   | 203 266,96                                                                                                          | 270 229,78                                                                                                                               |  |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                               | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                   | 3 370 412,22                                                                                                        | 3 507 389,68                                                                                                                             |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                     | 768 524,79                                                                                                          | 836 572,33                                                                                                                               |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                    | 0,00                                                                                                                | 376,06                                                                                                                                   |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                     | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                         | 4 248,00                                                                                                            | 4 248,00                                                                                                                                 |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                            | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                           | -4 760 372,28                                                                                                       | -4 973 408,53                                                                                                                            |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                             | 5 633,71                                                                                                            | 7 437,00                                                                                                                                 |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                  | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.II. Dotacje                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                     |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                     | 5 633,71                                                                                                            | 7 437,00                                                                                                                                 |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                | 684,04                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                     |  |

Teresa Bagińska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Marta Jasińska-Cysek  
kierownik jednostki

|           |                                                                                                                                                              |                      |                      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                 | 0,00                 |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 684,04               | 0,00                 |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-4 755 422,61</b> | <b>-4 965 971,53</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| H.I.      | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| H.II.     | Inne                                                                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | <b>-4 755 422,61</b> | <b>-4 965 971,53</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | <b>-4 755 422,61</b> | <b>-4 965 971,53</b> |
|           |                                                                                                                                                              |                      |                      |

\_\_\_\_\_  
Teresa Bagińska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Marta Jasińska-Cysek  
kierownik jednostki

Teresa Bagińska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Marta Jasińska-Cysek  
kierownik jednostki

|                                                                                 |                                                                                                                                        |                                        |                                                                                                                                          |                               |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                          |                                                                                                                                        | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:                                                                                                                                 |                               |
| ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROŻNOWIE<br><br>ul. Dworcowa 42<br>64-600 Rożnowo |                                                                                                                                        |                                        | Gmina Oborniki                                                                                                                           |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>362155446                                    |                                                                                                                                        |                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br>73D3CBE55D0D02B9<br> |                               |
|                                                                                 |                                                                                                                                        |                                        | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                                                         | Stan na koniec roku bieżącego |
| I.                                                                              | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              |                                        | 6 270 755,87                                                                                                                             | 6 370 352,72                  |
| I.1.                                                                            | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                        |                                        | 4 796 241,49                                                                                                                             | 9 086 749,63                  |
| I.1.1.                                                                          | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.2.                                                                          | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                        | 4 796 161,78                                                                                                                             | 4 938 206,90                  |
| I.1.3.                                                                          | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.4.                                                                          | Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.5.                                                                          | Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.6.                                                                          | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 4 148 542,73                  |
| I.1.7.                                                                          | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.8.                                                                          | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.9.                                                                          | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.1.10.                                                                         | Inne zwiększenia                                                                                                                       |                                        | 79,71                                                                                                                                    | 0,00                          |
| I.2.                                                                            | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                             |                                        | 4 696 485,22                                                                                                                             | 4 928 754,96                  |
| I.2.1.                                                                          | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                        | 4 560 194,01                                                                                                                             | 4 755 422,61                  |
| I.2.2.                                                                          | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                        | 136 291,21                                                                                                                               | 173 332,35                    |
| I.2.3.                                                                          | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.2.4.                                                                          | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.2.5.                                                                          | Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.2.6.                                                                          | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.2.7.                                                                          | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.2.8.                                                                          | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| I.2.9.                                                                          | Inne zmniejszenia                                                                                                                      |                                        | 0,00                                                                                                                                     | 0,00                          |
| II.                                                                             | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                |                                        | 6 370 352,72                                                                                                                             | 10 528 347,39                 |

|                                         |                                   |                                            |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| Marta Jasińska-Cysek<br>główny księgowy | 2024-04-22<br>rok, miesiąc, dzień | Krzysztof Hetmański<br>kierownik jednostki |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|

|        |                                            |               |               |
|--------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -4 755 422,61 | -4 965 971,53 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -4 755 422,61 | -4 965 971,53 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 1 614 930,11  | 5 562 375,86  |
|        |                                            |               |               |

Marta Jasińska-Cysek  
główny księgowy

2024-04-22  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Hetmański  
kierownik jednostki

Marta Jasińska-Cysek  
główny księgowy

2024-04-22  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Hetmański  
kierownik jednostki