Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała	BILANS jednostki budżetowej	GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON *771270337*	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego BAC7A35B86566AE5

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 274 574,27	1 202 160,03	A Fundusz	875 569,03	738 107,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 203 458,63	6 743 421,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 274 574,27	1 202 160,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 327 889,60	-6 005 313,72
A.II.1 Środki trwałe	1 274 574,27	1 202 160,03	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	205 840,00	205 840,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 327 889,60	-6 005 313,72
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	1 043 612,78	977 416,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 121,49	18 903,81	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	667 721,20	638 428,86
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	667 721,20	638 428,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 764,75	44 551,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 021,51	16 654,65
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	143 886,59	164 158,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	215 778,03	250 433,85

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula
Małgorzata Babula
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
Lisek-Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak
Wiesława Lisek-Fronczak
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	268 715,96	174 376,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	181 640,07	77 067,54
B.I Zapasy	6 684,98	5 237,91	D.II.8 Fundusze specjalne	78 630,25	85 562,58
B.I.1 Materiały	608,93	608,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	78 630,25	85 562,58
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	6 076,05	4 628,98	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	33 676,04	30 848,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 301,29	4 817,60			
B.II.2 Należności od budżetów	57,51	57,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	29 317,24	25 973,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	228 354,94	138 289,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	228 354,94	138 289,82			
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesława Lisek-Fronczak

Wiesława Lisek-Fronczak
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 543 290,23	1 376 536,75	**Suma pasywów**	1 543 290,23	1 376 536,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
W Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Wiesława Lisek-Fronczak
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ZESPOŁU
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Wiesława Lisek-Fronczak
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała		GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON *771270337*	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9E601965C6914899

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	5 921 050,00	6 203 458,63
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 546 226,38	6 169 100,37
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 546 226,38	6 169 100,37
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	0,00
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 263 817,75	5 629 137,39
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	5 005 298,56	5 327 889,60
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	258 519,19	301 247,79
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)**	6 203 458,63	6 743 421,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula
Małgorzata Babula
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesława Lisek-Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-5 327 889,60	-6 005 313,72
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 327 889,60	-6 005 313,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	875 569,03	738 107,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZESPOŁU
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Wiesława Lisek-Fronczak
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula
Małgorzata Babula
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZESPOŁU
WLisek-Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak
Wiesława Lisek-Fronczak
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała		GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON 771270337	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 8B850A9E0EC91F9B

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	238 089,85	290 857,84
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	238 089,85	290 857,84
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	5 589 439,05	6 307 077,82
B.I.	Amortyzacja	69 527,52	72 414,24
B.II.	Zużycie materiałów i energii	619 843,67	665 456,95
B.III.	Usługi obce	243 865,12	320 639,99
B.IV.	Podatki i opłaty	4 743,00	553,00
B.V.	Wynagrodzenia	3 570 518,96	4 011 841,40
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 070 615,72	1 185 636,96
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 325,06	7 844,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 000,00	42 690,90
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-5 351 349,20	-6 016 219,98
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	23 113,35	10 575,40
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	23 113,35	10 575,40
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZESPOŁU
Wiesława Lisek-Fronczak

Wiesława Lisek-Fronczak
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

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	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-5 328 235,85	-6 005 644,58
G.	**Przychody finansowe**	346,25	330,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	346,25	330,86
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-5 327 889,60	-6 005 313,72
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-5 327 889,60	-6 005 313,72

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula
Małgorzata Babula
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZESPOŁU
W. Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak
Wiesława Lisek-Fronczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR ZESPOŁU
W Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Wiesława Lisek-Fronczak
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.26

ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA
77-220 KOCZAŁA, ul. Szkolna 16
tel./fax 059 857 42 75
NIP 843-12-00-073, Regon 771270337

Załącznik nr 2 do sprawozdań finansowych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań
na dzień 31.12.2023 r.

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Kształcenia i Wychowania w Koczale

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa i nr dokumentu	Kwota
Nazwa jednostki powiązanej: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koczale			**36 744,85**
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	**użytkowanie lokalu**	**3 418,85**
		Nota Ksiegowa nr 3/2023	106,09
		Nota Ksiegowa nr 4/2023	257,76
		Nota Ksiegowa nr 16/2023	110,75
		Nota Ksiegowa nr 15/2023	268,94
		Nota Księgowa nr 20/2023	110,75
		Nota Księgowa nr 21/2023	221,89
		Nota Księgowa nr 28/2023	110,75
		Nota Księgowa nr 29/2023	272,35
		Nota Księgowa nr 33/2023	204,69
		Nota Księgowa nr 34/2023	110,75
		Nota Księgowa nr 41/2023	121,83
		Nota Księgowa nr 42/2023	74,42
		Nota Księgowa nr 48/2023	75,68
		Nota Księgowa nr 49/2023	74,42
		Nota Księgowa nr 50/2023	114,95
		Nota Księgowa nr 51/2023	74,42
		Nota Księgowa nr 54/2023	74,42
		Nota Księgowa nr 55/2023	55,90
		Nota Ksiegowa nr 59/2023	94,35
		Nota Ksiegowa nr 60/2023	74,42
		Nota Księgowa nr 64/2023	247,44
		Nota Księgowa nr 65/2023	110,75
		Nota Księgowa nr 72/2023	229,63
		Nota Księgowa nr 73/2023	110,75
		Nota Księgowa nr 74/2023	110,75
		dożywianie dzieci i podopiecznych	**33 326,00**
		Nota Ksiegowa nr 1/2023	1 578,00
		Nota Ksiegowa nr 2/2023	745,50
		Nota Ksiegowa nr 8/2023	330,00
		Nota Ksiegowa nr 9/2023	636,00
		Nota Ksiegowa nr 10/2023	910,00
		Nota Ksiegowa nr 11/2023	2 604,00
		Nota Ksiegowa nr 17/2023	3 420,00
		Nota Ksiegowa nr 18/2023	1 046,50
		Nota Ksiegowa nr 19/2023	552,00
		Nota Ksiegowa nr 25/2023	2 382,00
		Nota Ksiegowa nr 26/2023	931,00
		Nota Ksiegowa nr 27/2023	384,00
		Nota Ksiegowa nr 38/2023	396,00
		Nota Ksiegowa nr 39/2023	1 029,00
		Nota Ksiegowa nr 40/2023	2 496,00
		Nota Ksiegowa nr 45/2023	1 950,00
		Nota Ksiegowa nr 46/2023	1 029,00
		Nota Ksiegowa nr 47/2023	216,00
		Nota Ksiegowa nr 52/2023	189,00
		Nota Ksiegowa nr 56/2023	60,00
		Nota Ksiegowa nr 57/2023	759,50
		Nota Ksiegowa nr 58/2023	330,00
		Nota Księgowa nr 61/2023	240,00

		Nota Księgowa nr 62/2023	1 088,50
		Nota Księgowa nr 63/2023	1 680,00
		Nota Ksiegowa nr 66/2023	1 176,00
		Nota Ksiegowa nr 67/2023	2 142,00
		Nota Ksiegowa nr 68/2023	252,00
		Nota Ksiegowa nr 69/2023	180,00
		Nota Ksiegowa nr 70/2023	1 530,00
		Nota Ksiegowa nr 71/2023	1 064,00
Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy w Koczale			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	**usługi cateringowe**	**0,00**
			0,00

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie	nazwa i nr dokumentu	Kwota
Nazwa jednostki powiązanej: Zakład Gospodarki Komunalnej w Koczale			
1.	Zabowiązania z tytułu dostaw i usług		**241 855,84**
	dostawa energii cieplnej oraz wody	Nota księgowa nr 003/01/2023/ZGK	21 024,53
		Nota księgowa nr 004/01/2023/ZGK	8 196,73
		Nota księgowa nr 003/02/2023/ZGK	22 561,85
		Nota księgowa nr 004/02/2023/ZGK	8 252,43
		Nota księgowa nr 003/03/2023/ZGK	22 811,09
		Nota księgowa nr 004/03/2023/ZGK	8 196,21
		Nota księgowa nr 003/04/2023/ZGK	14 197,82
		Nota księgowa nr 004/04/2023/ZGK	5 686,70
		Nota księgowa nr 003/05/2023/ZGK	9 022,32
		Nota księgowa nr 004/05/2023/ZGK	3 657,25
		Nota księgowa nr 003/06/2023/ZGK	7 079,39
		Nota księgowa nr 004/06/2023/ZGK	2 690,26
		Nota księgowa nr 005/07/2023/ZGK	6 084,93
		Nota księgowa nr 006/07/2023/ZGK	2 243,27
		Nota księgowa nr 003/08/2023/ZGK	5 477,97
		Nota księgowa nr 004/08/2022/ZGK	2 527,11
		Nota księgowa nr 003/09/2023/ZGK	6 553,41
		Nota księgowa nr 004/09/2023/ZGK	2 876,75
		Nota księgowa nr 003/10/2023/ZGK	16 000,59
		Nota księgowa nr 004/10/2023/ZGK	4 666,01
		Nota księgowa nr 003/11/2023/ZGK	20 376,37
		Nota księgowa nr 004/11/2023/ZGK	7 599,73
		Nota księgowa nr 003/12/2023/ZGK	25 272,45
		Nota księgowa nr 004/12/2023/ZGK	8 800,67
Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy w Koczale			
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		**0,00**
	usługa transportowa		

III. Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki powiązanej: Urząd Gminy w Koczale

Nieodpłatnie otrzymanie środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne **0,00**

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nazwa i numer dokumentu	Kwota
1.			

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

Zatwierdził:

DYREKTOR ZESPOŁU
W Fronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA ul. Szkolna 16 77-220 Koczała		GMINA KOCZAŁA
Numer identyfikacyjny REGON **771270337**	sporządzony na dzień: **31-12-2023 r.**	**E32AB1D744AC36B5**

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Babula

Małgorzata Babula
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

DYREKTOR ZESPOŁU

Wiesława Lisek-Pronczak
mgr Wiesława Lisek-Pronczak
(kierownik jednostki)

E32AB1D744AC36B5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA Małgorzata Babula (główny księgowy)	2024.04.29 rok mies. dzień	DYREKTOR ZESPOŁU Wiesława Lisek-Fronczak (kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Kształcenia i Wychowania w Koczale
1.2	siedzibę jednostki
	Koczała
1.3	adres jednostki
	77-220 Koczała ul. Szkolna 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.60.Z - Działalność wspomagająca edukację (PKD 2007)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Zespołu Kształcenia i Wychowania w Koczale prowadzone są w programie komputerowym „FKB+ System Księgowości Budżetowej", którego autorem jest firma: Systemy Komputerowe RADIX, mieszcząca się w Gdańsku, przy ulicy Piastowskiej, pod numerem 33. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Jednostka stosuje zasadę memoriałową. W księgach rachunkowych jednostki ujmowane są wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obowiązujące ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszystkie dowody księgowe, które wpłynęły do ZKiW w Koczale do dnia 20 stycznia roku następnego, a dotyczą roku poprzedniego są księgowane pod datą 31 grudnia roku którego dotyczą. Po tej dacie, ww. dowody księgowane są w koszty roku bieżącego, chyba że w sposób istotny zniekształciłoby to wynik finansowy. Dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty (zasada kasowa). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku: 1) zakupu – według ceny nabycia, 2) ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku - według wartości godziwej, 3) otrzymania spadku lub darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia, 4) otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst. – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (za wyjątkiem środków dydaktycznych, służących procesom dydaktyczno – wychowawczym w jednostce, które są umarzane w 100% w momencie przyjęcia do eksploatacji). Na dzień bilansowy wartość środków trwałych wycenia się w wartości netto, pomniejszając wartość środków trwałych o naliczone na dzień bilansowy umorzenie. Jednorazowemu umorzeniu i zaliczeniu bezpośrednio w koszty, w momencie przyjęcia do eksploatacji, podlegają takie składniki majątkowe, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł oraz nie ujmuje się w księgach inwentarzowych wyposażenia, którego cena jednostkowa nie przekracza kwoty 1.000 zł. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Należności na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy - w wysokości wymagalnej zapłaty, powiększonej o naliczone odsetki ustawowe, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych ujmuje się w księgach, w cenach zakupu. Rozlicza się ich zużycie metodą FIFO. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienie obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem:		

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	pow.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem:				

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług (umowy cywilno-prawne) - odsetki	0,23				0,23
	Ogółem:	0,23				0,23

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisja obligacji				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe				
Razem :					

b)	powyżej 3 do 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 3 lat do 5 lat
1	2	4
1.	Kredyty i pożyczki	
2.	Emisja obligacji	
3.	Inne zobowiązania finansowe	
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem :		

c)	powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 5 lat
1	2	4
1.	Kredyty i pożyczki	
2.	Emisja obligacji	
3.	Inne zobowiązania finansowe	
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem :		

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

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	4 082 324,45	

Wynagrodzenie ogółem:	**3 893 709,45 zł**
Wynagrodzenie w tytułu umów o pracę	3 461 857,99 zł
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	252 601,45 zł
Nagrody	93 367,00 zł
Nagrody jubileuszowe	73 633,11 zł
Odprawy emerytalne	12 249,90 zł
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	**188 615,00 zł**

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	4.
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości		

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
2.5.	inne informacje

Załącznik nr 1

Załącznik nr 1

Środki trwałe, wartości niematerialne i prav

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			tualizac	rzychod	mieszc		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17823,11				0,00				0,00	17823,11	17823,11		0,00		0,00		17823,11	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	3085313,79						379,00		379,00	3084934,79	1810739,52	0,00	72414,24		72414,24	379,00	1882774,76	1274574,27	1202160,03
1)	Grunty	205840,00				0,00				0,00	205840,00	0,00		0,00		0,00		0,00	205840,00	205840,00
2)	Budynki i lokale	2551824,73				0,00				0,00	2551824,73	1605604,26		61433,76		61433,76		1667038,02	946220,47	884786,71
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239834,83				0,00				0,00	239834,83	142442,52		4762,80		4762,80		147205,32	97392,31	92629,51
4)	Kotły i maszyny energetyczne	17077,56				0,00				0,00	17077,56	16734,48		343,08		343,08		17077,56	343,08	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu gastronomicznego	17796,99				0,00				0,00	17796,99	5481,58		2135,64		2135,64		7617,22	12315,41	10179,77
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	45322,11				0,00				0,00	45322,11	32859,11		3738,96		3738,96		36598,07	12463,00	8724,04
7)	Urządzenia techniczne	440,00				0,00				0,00	440,00	440,00		0,00		0,00		440,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7177,57				0,00		379,00		379,00	6798,57	7177,57		0,00		0,00	379,00	6798,57	0,00	0,00
RAZEM:		3103136,90						379,00		379,00	3102757,90	1828562,63		72414,24		72414,24	379,00	1900597,87	1274574,27	1202160,03

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Babula
Małgorzata Babula

DYREKTOR ZESPOŁU
Wfronczak
mgr Wiesława Lisek-Fronczak

Małgorzata Babula	**2024.04.29**	**Wiesława Lisek-Fronczak**
(główny księgowy)	*(rok, miesiąc, dzień)*	*(kierownik jednostki)*