

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzeźniu, Bronisławów ul. Szkolna 2, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 368069038		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 840 782,65 zł	8 983 917,61 zł	A. Fundusze	7 635 609,29 zł	8 720 062,14 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	12 212 787,30 zł	14 337 498,03 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 840 782,65 zł	8 983 917,61 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 4 577 178,01 zł	- 5 617 435,89 zł
1. Środki trwałe	7 840 782,65 zł	8 983 917,61 zł	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 4 577 178,01 zł	- 5 617 435,89 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 647 382,21 zł	8 218 247,84 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	70 856,60 zł	54 323,40 zł	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	122 543,84 zł	711 346,37 zł	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	260 565,66 zł	332 666,70 zł
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	260 565,66 zł	332 666,70 zł
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 419,45 zł	21 280,41 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 916,38 zł	44 336,09 zł
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	211 131,85 zł	235 178,73 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 158,54 zł	545,53 zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	55 392,30 zł	68 811,23 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		21 639,00 zł
I. Zapasy	53 452,86 zł	37 485,29 zł	8. Fundusze specjalne	1 939,44 zł	9 686,94 zł
1. Materiały	53 452,86 zł	37 485,29 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 939,44 zł	9 686,94 zł
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	- zł	21 639,00 zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	- zł	21 639,00 zł			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 939,44 zł	9 686,94 zł			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 939,44 zł	9 686,94 zł			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	7 896 174,95 zł	9 052 728,84 zł	Suma pasywów	7 896 174,95 zł	9 052 728,84 zł

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mariola Idzikowska

28.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Izabela Bartnicka
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
mgr inż. Izabela Bartnicka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzeźniu, Bronisławów, ul. Szkolna 2, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 368069038		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			171 928,90 zł	218 456,00 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			171 928,90 zł	218 456,00 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej			4 751 137,32 zł	5 837 259,20 zł
I.	Amortyzacja			275 207,44 zł	312 091,17 zł
II.	Zużycie materiałów i energii			484 140,06 zł	774 346,07 zł
III.	Usługi obce			80 486,88 zł	147 707,00 zł
IV.	Podatki i opłaty			11 097,00 zł	13 380,00 zł
V.	Wynagrodzenia			3 006 410,87 zł	3 539 011,84 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			884 883,77 zł	1 005 549,52 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			8 911,30 zł	10 298,60 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				34 875,00 zł
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-	4 579 208,42 zł	-	5 618 803,20 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne		893,00 zł		1 352,00 zł
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		893,00 zł		1 352,00 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne		- zł		- zł
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	4 578 315,42 zł	-	5 617 451,20 zł
G.	Przychody finansowe		1 137,41 zł		15,31 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		1 137,41 zł		15,31 zł
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe		- zł		- zł
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-	4 577 178,01 zł	-	5 617 435,89 zł
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-	4 577 178,01 zł	-	5 617 435,89 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

28.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Izabela Bartnicka

Izabela Bartnicka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzeźniu, Bronisławów, ul Szkolna 2, 98-275 Brzeźnio Numer identyfikacyjny REGON 368069038	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat WÓJT GMINY BRZEŹNIO	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 571 646,60 zł	12 212 787,30 zł	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 170 677,18 zł	6 921 010,05 zł	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 508 140,85 zł	5 483 593,09 zł	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	662 536,33 zł	1 437 416,96 zł	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 529 536,48 zł	4 796 299,32 zł	
2.1. Strata za rok ubiegły	4 339 115,17 zł	4 577 178,01 zł	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	174 661,31 zł	219 121,31 zł	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	15 760,00 zł		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 212 787,30 zł	14 337 498,03 zł	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 4 577 178,01 zł	- 5 617 435,89 zł	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	- 4 577 178,01 zł	- 5 617 435,89 zł	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	7 635 609,29 zł	8 720 062,14 zł	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

28.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

KIEROWNIK

mgr inż. Izabela Bartnicka
Izabela Bartnicka
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników	
			aktualizacja	przychody	przez miesiące zobowiązania		zbycie	likwidacja	inne (*)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzona amortyzacji za rok obrotowy)			Zmniejszenie umorzona amortyzacji za rok obrotowy)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	11 102 404,89	0,00	1 455 226,13	0,00	1 455 226,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 557 631,02	3 261 622,24	312 091,17	0,00	3 573 713,41	7 840 782,65	8 983 917,61	
Grupa 0	Grunt					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 013 030,05		1 375 866,10		1 375 866,10					0,00	11 388 896,15	2 917 456,16	253 192,15		3 170 648,31	7 095 573,89	8 218 247,84	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	675 522,38				0,00					0,00	675 522,38	123 714,06	17 467,80		141 181,86	551 808,32	534 340,52	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	236 188,63				0,00					0,00	236 188,63	165 332,03	16 533,20		181 865,23	70 856,60	54 323,40	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 650,00				0,00					0,00	3 650,00	3 650,00			3 650,00	0,00	0,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			79 360,03		79 360,03					0,00	79 360,03		925,87		925,87	0,00	78 434,16	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	18 988,29				0,00					0,00	18 988,29	18 988,29			18 988,29	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	155 025,54				0,00					0,00	155 025,54	32 481,70	23 972,15		56 453,85	122 543,84	98 571,69	
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)28.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)Izabela Bartnicka
(kierownik jednostki)

mgr inż. Izabela Bartnicka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Brzeźniu
1.2	Bronisławów, ul. Szkolna 2; 98-275 Brzeźnio
1.3	Bronisławów, ul. Szkolna 2; 98-275 Brzeźnio
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację działalność przeważająca
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka działa zgodnie z ustawami
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)
	188 911,83 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mariola Idzikowska

Mariola Idzikowska
(główny księgowy)

2024.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr inż. Izabela Bartnicka

Izabela Bartnicka
(kierownik jednostki)