

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Czernikowie		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON				Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 433 686,84	10 139 494,46	A. Fundusz	8 407 866,68	7 664 044,17
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	22 173 962,22	24 116 315,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 433 686,84	10 139 494,46	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
1. Środki trwałe	10 433 686,84	10 139 494,46	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	227 940,00	227 940,00	2. Strata netto (-)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 991 458,82	9 560 799,82	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	75 274,63	233 102,77	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	139 013,39	117 651,87	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 809 524,37	2 643 695,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 809 524,37	2 643 695,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		50 417,25
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	42 569,00	101 234,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	404 168,69	586 762,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 061 650,90	1 343 918,94
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	301 135,78	561 362,89
B. Aktywa obrotowe	135 474,14	439 176,25	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	35 841,30	35 841,30	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	35 841,30	35 841,30	III. Rezerwy na zobowiązan		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	351 769,93	270 930,72
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	351 769,93	270 930,72
4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	63 720,10	321 927,24	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	805,65	805,65	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów		33,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		76 426,51	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	62 914,45	244 662,08			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 912,74	81 407,71			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 912,74	81 407,71			
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	10 569 160,98	10 578 670,71	Suma pasywów	10 569 160,98	10 578 670,71

A. Objąsnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
- 8.

Główna Księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
mgr Anna Dec
(główny księgowy)

2025 -03- 31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
mgr (kierownik jednostki)owska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Czernikowie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	 Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	13 766 095,54	16 452 270,83
I. Amortyzacja	333 982,92	584 909,85
II. Zużycie materiałów i energii	1 705 981,71	810 117,30
III. Usługi obce	95 082,55	319 644,19
IV. Podatki i opłaty		223 214,44
V. Wynagrodzenia	8 577 729,79	11 148 597,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 938 625,40	3 288 739,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 934,92	38 693,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	83 758,25	38 355,00
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
D. Pozostałe przychody operacyjne		

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-13 766 095,54	-16 452 270,83

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główna Księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
(główny księgowy)
mgr Anna Dec

2025 -03- 31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
(kierownik jednostki)
mgr Sławomir Stanisław Grubowski

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół w Czernikowie		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON			
		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		20 977 658,95	22 173 962,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		12 368 096,77	15 708 448,32
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 341 442,58	15 417 730,85
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		26 654,19	290 717,47
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)		11 171 793,50	13 766 095,54
2.1. Strata za rok ubiegły		11 171 793,50	13 766 095,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
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			
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)	22 173 962,22	24 116 315,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-13 766 095,54	-16 452 270,83
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	8 407 866,68	7 664 044,17

Główna Księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
.....
(główny księgowy)
mgr Anna Dec

2025 -03- 31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
.....
mgr Sandra Stancelewska-Grabowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Czernikowie
1.2	siedzibę jednostki
	Czernikowo
1.3	adres jednostki
	ul. Gimnazjalna 1, 87-640 Czernikowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja PKD 85.20.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2024 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Zespół Szkół w Czernikowie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia natomiast umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwałe w cenie nabycia o wartości początkowej nie wyższej niż 10000 zł, dla której odpisy o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako górna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałe były umarzane jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe(wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 1500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem sprzętu elektrycznego, mebli, obrazów, natomiast składniki majątku o wartości 1500 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie pozostałe środki trwałe. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu rzeczywistych cen nabycia. Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacja wg. załącznika nr 1.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Brak
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	(zasady dokonywania odpisów) ; informacje wg. załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącznie 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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 289 008,05 zł - nagrody pozostałe Dzień Edukacji – 80 357,00 zł - odprawa emerytalna – 167 824,48 zł
	- ekwiwalent za urlop – 16 174,72 zł.

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

Główna Księgowa
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
mgr Anna Dec
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zespołu Obsługi Szkół
w Czernikowie
mgr Sandra Stancelewska-Grabowska
(kierownik jednostki)