

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie</b> 44-370 Pszów ul. Traugutta 48 272625309 Numer identyfikacyjny REGON		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023		Adresat <b>BURMISTRZ MIASTA PSZÓW</b> <b>PSZÓW</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-92 046.71</b>	<b>-119 875.90</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	733 027.52	881 810.74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-825 074.23	-1 001 686.64
1. Środki trwałe	0.00	0.00	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00
1.1 Grunty	0.00	0.00	2. Strata netto (-)	-825 074.23	-1 001 686.64
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0.00	0.00
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.4 Środki transportu	0.00	0.00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.5 Inne środki trwałe	0.00	0.00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>105 517.54</b>	<b>121 181.73</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	105 517.54	121 181.73
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0.00	1 412.84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0.00	0.00
1. Akcje i udziały	0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 338.05	36 249.62
2. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 758.66	81 090.94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	270.00	1 842.50
<b>V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 470.83</b>	<b>1 305.83</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
I. Zapasy	0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	13 150.83	585.83
1. Materiały	0.00	0.00	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 150.83	585.83
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	8.2 Inne fundusze	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	1 205.00	105.00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	50.00	0.00			
2. Należności od budżetów	0.00	0.00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00			
4. Pozostałe należności	1 155.00	105.00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 265.83	1 200.83			
1. Środki pieniężne w kasie	0.00	0.00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 265.83	1 200.83			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0.00	0.00			
4. Inne środki pieniężne	0.00	0.00			
5. Akcje lub udziały	0.00	0.00			
6. Inne papiery wartościowe	0.00	0.00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>13 470.83</b>	<b>1 305.83</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>13 470.83</b>	<b>1 305.83</b>

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirella Ogrocka (12-03-2024 14:02)
- CN=Mirosława Zygmunt (12-03-2024 14:04)

2024-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie 44-370 Pszów ul. Traugutta 48  272625309 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>826 272.09</b>	<b>1 001 822.64</b>
I.	Amortyzacja	263.25	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	34 627.24	29 923.15
III.	Usługi obce	62 110.60	62 357.98
IV.	Podatki opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	465 495.11	568 745.12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	115 019.68	142 065.11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	148 756.21	198 731.28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0.00	0.00
X.	Pozostałe obciążenia	0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-826 272.09</b>	<b>-1 001 822.64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>68.04</b>	<b>136.00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	68.04	136.00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0.00	0.00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-826 204.05</b>	<b>-1 001 686.64</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 129.82</b>	<b>0.00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	1 129.82	0.00
III.	Inne	0.00	0.00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	Odsetki	0.00	0.00
II.	Inne	0.00	0.00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-825 074.23</b>	<b>-1 001 686.64</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-825 074.23</b>	<b>-1 001 686.64</b>

2024-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirella Ogrocka (12-03-2024 14:02)
- CN=Mirosława Zygrunt (12-03-2024 14:04)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie 44-370 Pszów ul. Traugutta 48 272625309 Numer identyfikacyjny REGON	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień: 2023-12-31</b>	<b>Adresat</b> <b>BURMISTRZ MIASTA PSZÓW</b> <b>PSZÓW</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>641 401.72</b>	<b>733 027.52</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>810 569.75</b>	<b>973 993.45</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		810 569.75	973 993.45
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0.00	0.00
1.10. Inne zwiększenia		0.00	0.00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>718 943.95</b>	<b>825 210.23</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		717 746.09	825 074.23
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 197.86	136.00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	0.00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>733 027.52</b>	<b>881 810.74</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-825 074.23</b>	<b>-1 001 686.64</b>
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto (-)		-825 074.23	-1 001 686.64
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
<b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>		<b>-92 046.71</b>	<b>-119 875.90</b>

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

2024-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

- CN=Mirella Ogrocka (12-03-2024 14:02)
- CN=Mirosława Zygmunt (12-03-2024 14:04)

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Zespół Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie
1.2	Siedzibę jednostki Pszów
1.3	Adres jednostki 44-370 Pszów ul. Traugutta 48
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo-księgowa
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000.00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000.000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych. b) Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500.00 zł do 9999.99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarża się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: a) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. b) Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania. c) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego d) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania. 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty. 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: a) dla należności -nie dotyczy
5	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wartość – stan na początek roku obrotowego 39924.32 18904.2 5227.5 Zwiększenia w wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - aktualizacja - przychody 0 0 - przemieszczenie (między grupami) Zmniejszenie w wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - zbycie - likwidacja - inne 0 Wartość – stan na koniec roku obrotowego 39924.32 0 18904.2 0 5227.5 Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 39924.32 18904.2 5227.5 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: 0 0 0 0 0 - aktualizacja - amortyzacja za rok obrotowy 0 0 0 - inne 0 Zmniejszenie umorzenia 0 0 Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 39924.32 0 18904.2 0 5227.5 Wartość netto składników aktywów: - stan na początek roku 0 0 0 0 0 - stan na koniec roku 0 0 0 0 0
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu serwer 32176.80
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe 2355.75
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów ZPSS 23.985.00
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirella Ogrocka (12-03-2024 14:02)
- CN=Mirosława Zygmunt (12-03-2024 14:04)

2024-02-27

rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki