


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
<b>POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ W PRZODKOWIE</b> ul. Bursztynowa 3 83-304 Przodkowo		
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
<b>000743623</b>		<b>A3030C1499402A16</b> 
		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	9 865 115,44	9 546 791,48	A Fundusz	9 395 955,29	8 932 903,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 315 585,17	16 236 130,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	9 865 115,44	9 546 791,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 919 629,88	-7 303 227,64
A.II.1 Środki trwałe	9 865 115,44	9 546 791,48	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	388 986,24	388 986,24	A.II.2 Strata netto (-)	-5 919 629,88	-7 303 227,64
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	8 887 471,58	8 613 225,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	588 657,62	544 579,44	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	743 987,18	894 649,95
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	743 987,18	894 649,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 280,83	30 413,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 705,13	67 754,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	216 940,60	289 353,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 646,15	220 386,01

Agnieszka Marcinkiewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

A3030C1499402A16

Kazimierz Klas

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 255,44	6 366,95
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	274 827,03	280 761,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	268 159,03	280 376,73
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	268 159,03	280 376,73
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	256 221,24	245 040,23			
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	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	256 221,24	245 040,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 605,79	35 721,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 605,79	35 721,50			
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			

Agnieszka Marcinkiewicz  
(główny księgowy)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Kazimierz Klas  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3030C1499402A16

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 139 942,47</b>	<b>9 827 553,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 139 942,47</b>	<b>9 827 553,21</b>

**POWIAT KARTUSKI**  
83-300 Kartuzy, ul. Dworcowa 1  
NIP 589-16-38-355

Z-ca SKARBNIKA POWIATU

*Sabina Bronk*

29. 03. 2024

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Marcinkiewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Kazimierz Klas  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3030C1499402A16

Agnieszka Marcinkiewicz  
(główny księgowy)


2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Kazimierz Klas  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3030C1499402A16



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ W PRZODKOWIE</b> ul. Bursztynowa 3 83-304 Przodkowo		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Powiat Kartuski	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000743623</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 1B23811939C35265 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		32 967,77	30 572,55
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		32 967,77	30 572,55
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		5 970 214,52	7 337 891,61
B.I.	Amortyzacja		307 728,24	318 323,96
B.II.	Zużycie materiałów i energii		486 057,19	579 105,59
B.III.	Usługi obce		309 873,39	548 452,90
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 745 872,98	4 488 752,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 099 472,71	1 329 913,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		17 610,01	20 468,24
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 600,00	52 875,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-5 937 246,75	-7 307 319,06
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		18 494,72	8 311,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 494,72	8 311,24
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Agnieszka Marcinkiewicz  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Klas  
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	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-5 918 752,03	-7 299 007,82
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	2 195,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	2 195,70
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	877,85	6 415,52
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	877,85	6 415,52
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 919 629,88	-7 303 227,64
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-5 919 629,88	-7 303 227,64

Agnieszka Marcinkiewicz  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień


Kazimierz Klas  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Marcinkiewicz  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Klas  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ W PRZODKOWIE</b> ul. Bursztynowa 3 83-304 Przodkowo	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Kartuski	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000743623</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>5AB291D02522C73C</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	14 186 548,07	15 315 585,17	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 172 658,83	6 877 705,21	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 611 143,84	6 877 392,21	
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	561 514,99	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	313,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 043 621,73	5 957 159,48	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 992 159,24	5 919 629,88	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 462,49	37 216,60	
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	313,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	15 315 585,17	16 236 130,90	

Agnieszka Marcinkiewicz  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Klas  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 919 629,88	-7 303 227,64
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 919 629,88	-7 303 227,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	9 395 955,29	8 932 903,26

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Marcinkiewicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kazimierz Klas  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Agnieszka Marcinkiewicz  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Klas  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Powiatowy Zespół Szkół w Przodkowie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Przodkowo , ul. Bursztynowa 3</b>
1.3	adres jednostki <b>83-304 Przodkowo, ul. Bursztynowa 3</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Edukacja</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <p><b>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zapisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm), art 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2023, poz. 1270 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342) oraz zgodnie z przyjętymi przez jednostkę zasadami (polityką) rachunkowości.</b></p> <p><b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b></p> <p><b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 10 000,00 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty:</b></p> <p><b>a) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>- meble i dywany;</li> </ul> <p><b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</b></p> <p><b>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</b></p> <p><b>Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</b></p>
5.	inne informacje <b>Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oddanych do użyczenia 39 133,00 zł, wartość środków obcych użytkowanych nieodpłatnie - 9 461,16 zł,</b>
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 <b>013 - Pozostałe środki trwałe -1 948 163,28; 014 - Zbiory biblioteczne - 113 143,77; 020 - wartości niematerialne i prawne - 99 408,10;</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami



	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>brak danych</b>
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
	<b>wg. załącznika Nr 2</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>brak danych</b>
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)
	<b>brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>brak danych</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>brak danych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak danych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
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
	<b>brak danych</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>brak danych</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	świadczenia o charakterze pieniężnym: <b>151 533,95zł</b> , w tym: <b>nagroda jubileuszowa - 41 913,06 zł, odprawa emerytalna - 38 536,26 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 18 209,63 zł, nagrody KEN 52 875,00 zł.</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	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



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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka  
Marcinkiewicz  
.....Data: 2024.03.26.13:08:23.CET.....

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

.....  
Dokument podpisany przez Kazimierz Klas  
Data: 2024.03.26  
12:58:48 CET