

ZESPÓŁ EKONOMICZNEJ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w Rucianem-Nidzie
12-220 Ruciane-Nida, ul. Gałczyńskiego 2
tel./fax. 87 42 61 26
REGON:510826290, NIP: 849-14-15-736

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta i Gminy
Ruciane Nida
20.03.2023
L. dz.
podpis.....

Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli

**ul. Gałczyńskiego 2
12-220 Ruciane - Nida**

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli z siedzibą w Rucianem-Nidzie ul. Gałczyńskiego 2 za rok 2022, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Ruciane - Nida, dnia 20 marca 2023 rok.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Bogucka

Głównego Księgowego

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNEJ OBSŁUGI
SZKÓL I PRZEDSZKOLI W RUCIANEM-NIDZIE

mgr Mariusz Jan Gbur

Kierownika Jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

Sprawozdanie finansowe *Zespołu Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli* z siedzibą w Rucianem-Nidzie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2019r. poz. 351 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych

w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej tj.(Dz. U. 2020 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

1.2 Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Rucianem-Nidzie

1.3 Siedziba jednostki

Ruciane - Nida

1.4 Adres jednostki

Ul. Gałczyńskiego 2, 12-220 Ruciane - Nida

1.5 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zespół działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności:

1. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
3. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zespół powołany jest w celu prowadzenia wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej publicznych szkół podstawowych, przedszkola oraz gimnazjum i Liceum Ogólnokształcącego oraz innych zadań zleconych do wykonania przez organ stanowiący i wykonawczy w zakresie spraw oświatowych.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 r. do 31.12.2022 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)

(W roku obrotowym 2019 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2019 poz. 351 z późn.zm.), z uwzględnieniem wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej tj.(Dz. U. 2020 poz. 342)

Księgi rachunkowe wszystkich jednostek są prowadzone i przechowywane w siedzibie Zespołu Ekonomicznej Obsługi szkół i Przedszkoli w Rucianem-Nidzie ul.. Gałczyńskiego 2. Obsługa finansowo-księgowa prowadzona jest za pomocą programów komputerowych Finanse oraz Płace firmy VULCAN.

Rokiem obrotowym jest okres jednego roku budżetowego czyli rok kalendarzowy od stycznia do grudnia.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne, przyjmuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu- według wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”

pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „pozostałe środki trwałe”

Środki trwałe umarza się lub amortyzuje się według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:

stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

stawek określonych przez dysponenta części budżetowej,

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się :

- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów, pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt używania (z wyjątkiem

pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz pozostałe środki trwałe określone w § 7 ust.2 pkt 1-6 rozporządzenia bez względu na wartość.

Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli w Rucianem-Nidzie.

Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, przyjmuje się w cenach zakupu, zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z vat.

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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana wartości początkowej

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabyte	Aktualizacja	Przenieszenie wewnętrzne		Zbyte	Likwidacja	Przenieszenie zewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	59.316,48	75.895,97	x	x	75.895,97	X	x	X	x	135.212,45
1.	Grunty	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4.	Środki transportu	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5.	Inne środki trwałe	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6.	Pozostałe środki trwałe	59.316,48	75.895,97			75.895,97		x		x	135.212,45
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	59.316,48	75.895,97	x	x	75.895,97	x	x	x	x	135.212,45

Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia i umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5+6)	59.316,48	75.895,97	x	x	75.895,97	x	x	x	x	135.212,45	0,00	0,00
1.	Grunty	x	x	x	x	x	x	x	x	x	X	x	x
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4.	Środki transportu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.	Inne środki trwałe	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.	Pozostałe środki trwałe	59.316,48	75.895,97	x	x	75.895,97	x	x	x	x	135.212,45	0,00	0,00

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

„Brak wyceny”

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	X	X
1.1.	Dobra kultury	X	X

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	X	X	X	X
2.	Środki trwałe	X	X	X	X
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	X	X	X	X
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	X	X	X	X
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	X	X	X	X
5.1.	Akcje i udziały	X	X	X	X
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	X	X	X	X
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	X	X	X	X

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

(W tej pozycji jednostka, która jest użytkownikiem wieczystym, ujawnia informacje o wartości i powierzchni przyjętego w użytkowanie gruntu. Nie chodzi jednak o wartość początkową tych gruntów (prawa wieczystego użytkowania), w jakiej figurują one w księgach rachunkowych jednostki, lecz o ich realną wartość ustaloną na podstawie np. dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa użytkowania wieczystego gruntów lub stanowiących podstawę naliczania opłat za to prawo.)

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	x
Wartość (w zł)	x

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

(Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wymienionych umów. Nie wykazuje się wartości ŚT będących przedmiotem leasingu finansowego, ponieważ środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu, w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych.)

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	X
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	X
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	X
4.	Środki transportu	X
5.	Inne środki trwałe	X
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	X

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	x	x
2.	Udziały	x	x
3.	Dłużne papiery wartościowe	x	x
4.	Inne papiery wartościowe	x	x
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	x	x

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x
	Razem	x	x	x	x	x

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x
	Razem	x	x	x	x	x

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	x	x	x

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	x
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	x

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	x	x	x	x
	Razem:	x	x	

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	x	x	x	x
	x	x	x	x
	Razem:	x	x	

x

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	x
1.1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	x
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
	x	x
	x	x
	x	x

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	x
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	x
	Razem:	x

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	x
Nagrody jubileuszowe	0,00
Odzież robocza i środki czystości	x
Szkolenia pracownicze	1.056,00
Opieka zdrowotna	x
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	500,00
Świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń	x
Inne	x
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17.920,88
Wynagrodzenie osobowe pracowników	265.958,95
Składki na ubezpieczenia społeczne	49.401,55
Składki na Fundusz Pracy	6.740,13
Odpisy na ZFŚS	5.820,39
Razem	347.397,90

1.16 Inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	x
Inne należności	x
Razem :	x

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
	x	x
	x	x
	x	x

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	x
1.1.	Odsetki	x
1.2.	Różnice kursowe	x

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

2.4

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	Fundusz pomocowy – Pomoc Ukrainie	14.981,00
		x	x
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	x	x
		x	x
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	x	x
	Razem:		14.981,00

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 jednostki.

2.5 Inne informacje

(Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić).

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 Dorota Bożułka

(główny księgowy)

20 marca 2023r.

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNEJ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w RUCIANEM-NIDZIE

mgr Mariusz Jan Gbur
(kierownik jednostki)

[illegible]

Jednostka: ZEAS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli ul. Gęlszyńskiego 2 12-220 Ruciane-Nida tel. 87/4236126	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Gmina Ruciane - Nida 20.03.2023 L. dz. podpis
Numer identyfikacyjny REGON 510826290		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-46 680,95	-37 362,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 085 158,45	1 654 894,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 131 839,40	-1 692 257,32
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 131 839,40	-1 692 257,32
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. Budynki, 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. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 680,95	37 362,37
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	46 680,95	37 362,37
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 287,00	12 055,50
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	3 473,07	4 108,30
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 920,88	21 198,57
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023.03.06

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Dorota Bogucka

KIEROWNIK
 ZESPOŁU EKONOMICZNEJ OBSŁUGI
 SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W RUCIANEM-NIDZIE
 Kierownik jednostki

mgr Mariusz Jan Gbur



11

Jednostka: ZEAS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli ul. Gałęzyskiego 2 12-220 Ruciane-Nida tel. 87/4236126	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Ruciane - Nida 20.03.2023 L. ds. pocpis.....
Numer identyfikacyjny REGON 510826290		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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. Koszt 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. Koszty działalności operacyjnej	1 131 839,40	1 692 257,32
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	42 067,53	125 564,18
III. Usługi obce	677 309,12	1 177 229,78
IV. Podatki i opłaty	7 662,00	0,00
V. Wynagrodzenia	329 104,91	296 514,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	60 036,38	64 403,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	959,46	13 688,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 700,00	14 857,06
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 131 839,40	-1 692 257,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 131 839,40	-1 692 257,32
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 131 839,40	-1 692 257,32
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)	-1 131 839,40	-1 692 257,32

mgr Dorota Bogucka

Główny księgowy

2023.03.06

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNEJ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w RUCIANEM-NIDZIE
mgr Mariusz Jan Gbur

Jednostka: ZEAS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Ruciane - Nida
Zespół Ekonomicznej Obsługi Szkół i Przedszkoli		
ul. Gaczyńskiego 2 12-220 Ruciane-Nida tel. 87/4236126		
Numer identyfikacyjny REGON 510826290	sporządzone na dzień 31.12.2022	Urząd Miasta i Gminy Ruciane-Nida 20.03.2023 L. dz. pocpis:

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	812 208,28	1 085 158,45
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 138 442,09	1 701 575,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 138 442,09	1 701 575,90
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
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	865 491,92	1 131 839,40
2.1. Strata za rok ubiegły	865 215,92	1 131 839,40
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
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	276,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 085 158,45	1 654 894,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 131 839,40	-1 692 257,32
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	1 131 839,40	1 692 257,32
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-46 680,95	-37 362,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Bogucka

Główny księgowy

2023.03.06

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
ZESPOŁU EKONOMICZNEJ OBSŁUGI
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI w RUCIANEM-NIDZIE

mgr Mariusz Jan Gbur

Kierownik jednostki

